

**STAD EN OCMW  
AARSCHOT**

**Jaarrekening 2023**

***BBC***



**MOORE Public**

30/03/2024

# Inhoud

---

**K** Kengetallen 2023

## Beleidsvaluatie

## De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2023
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2023
- J4** De balans per 31/12/2023
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2023

## Toelichting bij de financiële nota

- B-RE** Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (EXP)
- T1** Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
- T2** Ontvangsten en uitgaven naar economische aard
- T3** Investeringsprojecten
- B-RI** Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (INV)
- T4** Evolutie van de financiële schulden
- T5** Toelichting bij de balans

## Bijlagen

- SUB** Overzicht van de verstrekte subsidies
- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2023
- 0** Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten
- FVA** Overzicht van de financiële vaste activa (deelnemingen)
- LT-V** Overzicht van de lange termijn vorderingen en toegestane leningen
- LT-S** Overzicht van de lange termijn schulden en leningen
- PAT** Detail van de desinvesteringen en buitengebruikstellingen
- BK** Aansluiting werkkapitaal
- RISC** Financiële risico's
- W** Waarderingsregels
- 258** Overzicht van de overgedragen kredieten (art. 258 van het DLB)
- TR** Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat

## Boekjaar 2023 in grafiek

### Exploitatie-uitgaven boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

- 1 Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan
- 2 Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2019-2023
- 3 Evolutie van de 'goederen en diensten' 2019-2023
- 4 Evolutie van de personeelskosten 2019-2023
- 5 Evolutie van de individuele hulpverlening door het OCMW 2019-2023
- 6 Verdeling van de 'goederen en diensten' per beleidsveld 2023-2022 / MJPL 2023
- 7 Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2023-2022 / MJPL 2023
- 8 Verdeling van de toegestane subsidies per beleidsveld 2023-2022 / MJPL 2023

### Exploitatie-ontvangsten boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

- 1 Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan
- 2 Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2019-2023
- 3 Evolutie van de fiscale ontvangsten 2019-2023
- 4 Evolutie van de werkingssubsidies 2019-2023
- 5 Evolutie van de financiële ontvangsten 2019-2023
- 6 Verdeling van de ontvangsten uit de werking per beleidsveld 2023-2022 / MJPL 2023
- 7 Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2023-2022 / MJPL 2023
- 8 Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2023-2022 / MJPL 2023

### Investeringsuitgaven boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

- 1 Samenstelling van de investeringsuitgaven 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan
- 2 Evolutie van de investeringsuitgaven 2019-2023
- 3 Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2023-2022 / MJPL 2023

### Investeringsontvangsten boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

- 1 Samenstelling van de investeringsontvangsten 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan
- 2 Evolutie van de investeringsontvangsten 2019-2023
- 3 Verdeling van de investeringsontvangsten per beleidsveld 2023-2022 / MJPL 2023

### Balans boekjaar 2023 in grafiek

- 1 Samenstelling van de activa
- 2 Samenstelling van de passiva
- 3 Beknopte ratio-analyse

## Kengetallen 2023

## KENGETALLEN BOEKJAAR 2023

	GECONSOLIDEERD	STAD	OCMW
--	----------------	------	------

## Liquiditeiten

	Kastoestand per 31/12/2023	13.764.490	13.059.810	704.680
	Openstaande vorderingen op KT	9.423.334	6.072.107	3.351.227
	Openstaande schulden op KT	9.863.990	5.963.945	3.900.045

\* Vorderingen/schulden uit ruil en niet-ruil; exclusief interne rekening courant GE-OC

## Exploitatie

	* Exploitatieontvangsten in het boekjaar	76.337.771	58.319.091	18.018.680
	* Exploitatieuitgaven in het boekjaar	66.467.890	45.474.080	20.993.810
	Facturatie tussen stad en OCMW		52.898	-52.898
	<b>Saldo exploitatie</b>	<b>9.869.881</b>	<b>12.897.909</b>	<b>-3.028.028</b>

\* Exclusief interne facturatie en facturatie tussen GE-OC

## Investeringsen

	Desinvesteringen in het boekjaar	58.441	58.441	
	Ontvangen investeringssubsidies	548.863	548.863	
	Investeringsen in het boekjaar	6.188.045	5.882.511	305.534
	Toegestane investeringssubsidies	251.386	251.386	
	<b>Saldo investeringen</b>	<b>-5.832.126</b>	<b>-5.526.592</b>	<b>-305.534</b>

## Financiering

	Nieuw aangepane leningen	12.276.894	12.276.894	
	Terugvordering van toegestane leningen	482.784	482.784	
	Toegestane leningen	921.108	907.023	14.085
	Vervroegde terugbetaling van toegestane leningen			
	Vervroegde aflossing van leningen			
	Periodieke aflossingen op leningen	1.963.582	1.937.367	26.214
	<b>Saldo financiering</b>	<b>9.874.988</b>	<b>9.915.288</b>	<b>-40.300</b>
	Openstaande schulden uit leningen	37.056.074	36.529.869	526.205
Leningen op rekening met vaste termijn				
Intresten op leningen	797.507	792.527	4.981	

<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>13.912.743</b>	<b>13.912.743</b>	<b>0</b>
<b>Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>16.816.435</b>	<b>16.816.435</b>	<b>0</b>
<b>Autofinancieringsmarge</b>	<b>8.389.083</b>	<b>8.069.464</b>	<b>319.619</b>
<b>Tussenkomst in het tekort van het OCMW</b>	<b>3.373.862</b>		
<b>Gecumuleerd budgettair resultaat per inwoner</b>	<b>545</b>		
<b>* Openstaande schuld per inwoner</b>	<b>1.202</b>		

\* Inclusief de leningen op rekening met vaste termijn



# Overzicht journaalvolgnummers

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 558094 Alg. 4046147626

Stad Aarschot (0207.515.464)

OCMW Aarschot (0212.234.515)

Algemeen directeur:: Christi Van Calster

Financieel directeur:: Geert Wijns

## Budgettaire entiteit: Gemeente

Soort	Code	Hoogste journaalvolgnummer
Budgettair	JOURNAAL	279047
Algemeen	JOURNAAL	2023100282

## Budgettaire entiteit: OCMW

Soort	Code	Hoogste journaalvolgnummer
Budgettair	JOURNAAL	279047
Algemeen	JOURNAAL	2023047344

## Beleidsevaluatie

# Beleidsvaluatie



2023

Journalvolgnnummers: JR Budg. 558094 Alg. 4046147626 / EK 272324 IK 187814

Stad Aarschot (0207.515.464)

OCMW Aarschot (0212.234.515)

Algemeen directeur:: Christi Van Calster

Financieel directeur:: Geert Wijns

## Prioritaire Beleidsplan:: AARSCHOT: AARSCHOT

AARSCHOT

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	66.467.890	68.299.740	72.538.677
Ontvangsten	76.337.771	75.759.591	73.209.334
Saldo	9.869.881	7.459.851	670.657
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	6.439.431	9.534.103	23.313.150
Ontvangsten	607.305	2.400.869	4.430.330
Saldo	-5.832.126	-7.133.234	-18.882.821
<b>Financiering</b>			
Uitgaven	2.884.690	4.490.330	2.971.737
Ontvangsten	12.759.678	12.882.405	21.183.901
Saldo	9.874.988	8.392.075	18.212.163

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BDS000000: 1 Een stad die verjongt, groeit en koestert

1 Een stad die verjongt, groeit en koestert

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	1.207.223	1.303.710	1.223.378
Ontvangsten	1.531.997	1.535.666	1.357.686
Saldo	324.773	231.956	134.309
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	568.941	887.531	1.937.378
Ontvangsten	0	0	200.525
Saldo	-568.941	-887.531	-1.736.853
<b>Financiering</b>			
Uitgaven	7.680	7.680	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.680	-7.680	0

## Prioritair actieplan: AP000001: 1.2. We optimaliseren het stedelijk onderwijs in Aarschot

### 1.2. We optimaliseren het stedelijk onderwijs in Aarschot

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	882.740	952.014	849.647
Ontvangsten	1.331.078	1.343.118	1.206.085
Saldo	448.338	391.104	356.438
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	543.967	774.664	1.681.878
Ontvangsten	0	0	185.525
Saldo	-543.967	-774.664	-1.496.353
<b>Financiering</b>			
Uitgaven	7.680	7.680	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.680	-7.680	0

### Prioritaire actie: AC000006: 1.2.3. We bouwen een nieuwe locatie voor buitengewoon onderwijs

#### 1.2.3. We bouwen een nieuwe locatie voor buitengewoon onderwijs

De actie behelst de bouw van een nieuwe scholencampus voor BLO en Buso aan de Grote Laakweg.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering: Het ontwerp voor de bouw van de nieuwe scholencampus voor BLO en Buso aan de Grote Laakweg is in opmaak.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	326.506	426.204	1.412.098
Ontvangsten	0	0	185.525
Saldo	-326.506	-426.204	-1.226.573
<b>Financiering</b>			

### Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	882.740	952.014	849.647
Ontvangsten	1.331.078	1.343.118	1.206.085
Saldo	448.338	391.104	356.438
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	217.461	348.460	269.780
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-217.461	-348.460	-269.780
<b>Financiering</b>			
Uitgaven	7.680	7.680	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.680	-7.680	0

## Prioritair actieplan: AP000002: 1.3. We ondersteunen kinderen, jongeren en gezinnen bij het 'opgroeien in Aarschot'

1.3. We ondersteunen kinderen, jongeren en gezinnen bij het 'opgroeien in Aarschot'

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	279.769	303.182	289.612
Ontvangsten	26.804	30.303	25.960
Saldo	-252.965	-272.879	-263.652
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	24.974	112.867	255.500
Ontvangsten	0	0	15.000
Saldo	-24.974	-112.867	-240.500
<b>Financiering</b>			

### Prioritaire actie: AC000007: 1.3.1. We geven alle kinderen en jongeren een plaats in de stad

1.3.1. We geven alle kinderen en jongeren een plaats in de stad

Deze actie heeft onder meer betrekking op de uitbouw van speelweefsel en jeugdruimte (bv. aankoop van speeltuigen, pop up skate park, onderhoud speelterreinen...). Verder behelst deze actie de organisatie van kind- en jeugdvriendelijkheid. Dat doen we o.a. met de kinderraad, door kinderen en jongeren te laten participeren bij de uitbouw van nieuwe of vernieuwde speelterreinen of jeugdruimte en door inspraak van kinderen te genereren met het stadhuisspel dat we gratis aanbieden aan alle scholen in Aarschot. Ook de stimulering van ondernemerszin bij jongeren en de betoelaging van gezinnen met kinderen met een handicap behoren tot deze actie.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering: De speelterreinen worden beheerd en planmatig vernieuwd. Het skatepark aan De Klinker stond in aanbesteding maar hiervoor werd geen geschikte kandidaat gevonden. Dit jaar sturen we dit opnieuw rond. Stad Aarschot diende opnieuw een dossier in bij de jury kindvriendelijkheid om het label te verlengen. Daartoe werden er verschillende overlegmomenten, inspraakmomenten, strategische oefeningen,... georganiseerd. De kinderraad komt regelmatig samen met daarbij aandacht voor een gezond evenwicht tussen denken en doen. De jeugddienst ging aan de slag met het promoten van LEF., de subsidie ondernemerszin voor jongeren. Daarnaast startten we met een schoolvervoersplan waarbij we leerlingen in Middelbare scholen bevragen over en oplossingen zoeken voor betere schoolroutes.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	35.219	51.540	43.740
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-35.219	-51.540	-43.740
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	19.907	104.800	251.000
Ontvangsten	0	0	15.000
Saldo	-19.907	-104.800	-236.000
<b>Financiering</b>			

## Prioritaire actie: AC000008: 1.3.2. We organiseren het Huis van het Kind Aarschot

### 1.3.2. We organiseren het Huis van het Kind Aarschot

Het Huis van het Kind is een samenwerkingsverband tussen verschillende partners, die samen zorgen voor een multidisciplinair en afgestemd aanbod om gezinnen en kinderen in Aarschot te ondersteunen. Het Huis van het Kind zet in op drie doelstellingen: preventieve gezondheidszorg, laagdrempelige opvoedingsondersteuning en ontmoeting. Enkele voorbeelden van acties en activiteiten van het Huis van het Kind zijn: peuterspeelpunt, week van de opvoeding, weekend van de allerkleinsten, vormingen, workshops, speltheek... Het Huis van het Kind heeft ook een website waar ouders terecht kunnen voor informatie rond elk levensdomein. Aarschot beschikt nog niet over een fysiek Huis van het Kind, maar wil dit in de nabije toekomst wel realiseren om alle informatie op één plaats te bundelen (partners zitten op één locatie, mensen kunnen met verschillende vragen op één plek terecht, activiteiten kunnen op een vaste locatie georganiseerd worden...). Het fysiek Huis van het Kind zal gevestigd worden op de site van speelpleinen Bekaf (boven de huidige binnenspeeltuin/cafeteria), de zeer laagdrempelige speeltuin die volledig in het teken staat van gezinnen en kinderen. Een vaste partner van het Huis van het Kind is het consultatiebureau van Kind en Preventie. Zij zorgen voor vaccinatie, tips en advies bij opvoedings- en gezondheidsvragen. Indien het Huis van het Kind zich hier, samen met het consultatiebureau gaat vestigen, dient er voldaan te worden aan heel wat voorwaarden, waardoor een verbouwing van deze locatie noodzakelijk is.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering: In de tweede helft van 2023 zijn er om de veertien dagen peuterspeelpunten doorgegaan, kon er speelgoed worden uitgeleend via de speltheek, vonden verschillende infoavonden plaats,... In het fysiek Huis van het Kind werken organisaties samen om aanstaande ouders, gezinnen, kinderen en jongeren zo dicht mogelijk bij hun leefwereld te ondersteunen bij het opgroeien en opvoeden. Een aantrekkelijk aanbod voor iedereen en meer doen voor wie meer nodig heeft, is de kern. Een warme plek zijn voor alle gezinnen en tegelijkertijd ook bijzondere ondersteuning bieden aan meer kwetsbare gezinnen. Partners die fysiek aanwezig zijn in het Huis van het kind zijn: het consultatiebureau van Kind en Gezin, de babytheek, de speltheek, het loket kinderopvang, Fons. Indien er mogelijkheden zijn kunnen ook andere partners op bepaalde momenten aanwezig zijn.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	42.104	42.884	42.884
Ontvangsten	23.730	25.204	20.960
Saldo	-18.374	-17.679	-21.923
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	3.067	3.067	2.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.067	-3.067	-2.000
<b>Financiering</b>			

### Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	202.446	208.759	202.989
Ontvangsten	3.073	5.099	5.000
Saldo	-199.372	-203.660	-197.989
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	2.000	5.000	2.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.000	-5.000	-2.500
<b>Financiering</b>			

## Prioritair actieplan: AP000004: 1.5. We voeren het klimaatactieplan uit

### 1.5. We voeren het klimaatactieplan uit

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	11.126	13.745	14.495
Ontvangsten	141.676	107.396	0
Saldo	130.550	93.651	-14.495
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

### Prioritaire actie: AC000014: 1.5.2. We verkleinen de ecologische voetafdruk van de stad

#### 1.5.2. We verkleinen de ecologische voetafdruk van de stad

De stad Aarschot ondertekende het Burgemeesterconvenant en het Klimaatengagement. Er werd een klimaatactieplan opgemaakt KAP2020. Een nieuw KAP2030 voorziet als belangrijkste pijlers het vergroenen en energiezuinig maken van het eigen gebouwenpatrimonium en investeringen in energiezuinige en hernieuwbare energie op het grondgebied van Aarschot mogelijk maken en promoten. Er wordt gewerkt rond energieprestatiecontracten voor het eigen gebouwenpatrimonium. Daarnaast wil de stad zich met de opmaak van een wind- en zonneplan positief omkaderen wat betreft projecten door derden (windturbines, PV-installaties, ...). Ook de premie voor herbruikbare luiers zit vervat onder deze actie.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering: De stad Aarschot heeft reeds het zonne- en windplan afgerond. De plannen staan ter beschikking, zowel intern, als voor de externen en alle andere actoren deze willen inzetten tot het behalen van de klimaatdoelstellingen. De stad heeft het OEPC i.s.m. de opdrachtnemer geïmplementeerd. De investeringsfase werd afgerond. Er wordt nog geoptimaliseerd teneinde de rendementsgaranties te kunnen behalen. Het OEPC voorziet voor een termijn van 12 jaar vanaf aanvang van de opdracht in het onderhoud en het garanderen van de rendementen en CO2-mindering. De volgende gebouwen liggen onder OEPC: Zwembad-sporthal, museum, bibliotheek, huis Verdonck, WoonZorgCentrum. Het masterplan voor het stadspark en groen in de stad wordt via een open oproep gelanceerd. Dit voor de volledige studieopdracht voor de opmaak van een masterplan voor een samenhangende groenstructuur en een inrichtingsplan voor de heraanleg en uitbreiding van het stadspark in Aarschot.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	898	1.525	1.525
Ontvangsten	141.676	107.396	0
Saldo	140.778	105.871	-1.525
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

## Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	10.229	12.220	12.970
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.229	-12.220	-12.970
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

## Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	33.588	34.769	69.623
Ontvangsten	32.439	54.849	125.641
Saldo	-1.148	20.080	56.018
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BDS000001: 2 Een stad die onderneemt en bruist

2 Een stad die onderneemt en bruist

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	301.024	434.311	446.710
Ontvangsten	382.231	687.399	1.499.438
Saldo	81.208	253.088	1.052.728
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	49.374	111.569	525.000
Ontvangsten	165.000	440.000	275.000
Saldo	115.626	328.431	-250.000
<b>Financiering</b>			

## Prioritair actieplan: AP000005: 2.1. We stimuleren evenementen

2.1. We stimuleren evenementen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	9.559	7.600	9.600
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-9.559	-7.600	-9.600
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	8.712	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-8.712	0	0
<b>Financiering</b>			

## Prioritaire actie: AC000015: 2.1.1. We zetten in op een digitaal evenementenloket

### 2.1.1. We zetten in op een digitaal evenementenloket

We faciliteren de aanvraag en afhandeling van evenementen. We voorzien middelen om aan de slag te gaan met "Eventmachien", een project van VERA, het Vlaams-Brabants steunpunt e-government. Het is een toepassing om aanvragen en afhandeling van evenementen te ondersteunen met voldoende flexibiliteit om het pakket aan te passen aan de werkwijze van het eigen bestuur.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

**Toelichting evaluatie:** *Uitgevoerd: De processen van het digitale evenementenloket worden nog regelmatig geoptimaliseerd.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	9.559	7.600	9.600
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-9.559	-7.600	-9.600
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	8.712	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-8.712	0	0
<b>Financiering</b>			

Geen niet-prioritaire acties

## **Prioritair actieplan: AP000006: 2.2. We maken van Aarschot een bruisende stad**

2.2. We maken van Aarschot een bruisende stad voor ondernemers, handelaars, marktkramers en horeca-uitbaters

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	291.465	426.711	437.110
Ontvangsten	382.231	687.399	1.499.438
Saldo	90.767	260.688	1.062.328
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	40.662	111.569	525.000
Ontvangsten	165.000	440.000	275.000
Saldo	124.338	328.431	-250.000
<b>Financiering</b>			

## Prioritaire actie: AC000020: 2.2.4. We verfraaien de handelskernen

### 2.2.4. We verfraaien de handelskernen

Het verfraaien van de handelskernen omvat meerdere aspecten. Dit gaat van plaatsen van straatmeubilair, over het installeren van een waterpartij op de Grote Markt, tot aanbrengen van graffiti en beschilderingen in het kernwinkelgebied.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering: De waterpartij werd ondertussen geïnstalleerd en is volop in gebruik. Het plaatsen van straatmeubilair en het aanbrengen van graffiti en beschilderingen vraagt continue bijsturing en opvolging waardoor dit gedeelte van de actie nooit de status uitgevoerd zal hebben.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	176.850	177.050	172.800
Ontvangsten	6.586	6.030	6.030
Saldo	-170.264	-171.020	-166.770
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	21.666	61.569	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-21.666	-61.569	-25.000
<b>Financiering</b>			

### Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	114.615	249.661	264.310
Ontvangsten	375.645	681.369	1.493.408
Saldo	261.030	431.708	1.229.098
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	18.996	50.000	500.000
Ontvangsten	165.000	440.000	275.000
Saldo	146.004	390.000	-225.000
<b>Financiering</b>			

Geen niet-prioritaire actieplannen

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BDS000002: 3 Een stad die helpt en kansen geeft

3 Een stad die helpt en kansen geeft

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	3.726.459	3.733.829	2.814.914
Ontvangsten	5.352.168	5.452.793	4.104.462
Saldo	1.625.708	1.718.963	1.289.548
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	0	1.082	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-1.082	0
<b>Financiering</b>			
Uitgaven	14.085	197.465	150.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-14.085	-197.465	-150.000

### **Prioritair actieplan: AP000007: 3.1. We bevorderen de sociale cohesie, betrokkenheid en gemeenschapszin**

3.1. We bevorderen de sociale cohesie, betrokkenheid en gemeenschapszin in de stad en de deelgemeenten

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	113.705	116.888	113.693
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-113.705	-116.888	-113.693
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	0	1.082	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-1.082	0
<b>Financiering</b>			

## Prioritaire actie: AC000028: 3.1.7. We verankeren Arktos in de stad

### 3.1.7. We verankeren Arktos in de stad

Arktos is een Vlaams expertisecentrum voor kinderen en jongeren van 6 tot 25 jaar in kwetsbare situaties en personen met een handicap voor wie de aansluiting op school, werk en samenleving minder evident blijkt. Arktos is met verschillende projecten actief in Aarschot. Met het Time In project begeleidt Arktos kwetsbare jongeren opdat ze opnieuw aansluiting vinden bij een schools project. Daarnaast organiseert Arktos projecten in de vrije tijd, om jongeren de weg te wijzen naar een zinvolle vrijetijdsbesteding en hen zo te versterken. Arktos is een zeer waardevolle partner van de stad.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering: Arktos is actief in De Klinker voor het toeleiden van kwetsbare jongeren naar de deelwerkingen van de jeugddienst. De vrijetijdswerking bestaat onder meer uit ondersteuning van de Wacko, het alcoholvrij jongerencafé op woensdag aan De Klinker. Arktos stelde zich voor op de jeugdraad, die wil inzetten op toegankelijk jeugdwerk. Ook op de 2 Kick Offs voor de middelbare scholen kon de stad op medewerking rekenen. Daarnaast begeleidt Arktos meerdere minderjarigen in het zoeken naar oplossingen bij problemen in hun leven en aansluiting.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	53.571	53.571	53.571
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-53.571	-53.571	-53.571
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

### Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	60.134	63.317	60.122
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-60.134	-63.317	-60.122
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	0	1.082	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-1.082	0
<b>Financiering</b>			

## Prioritair actieplan: AP000010: 3.4. We zorgen er voor dat 'iedereen mee' is in Aarschot

### 3.4. We zorgen er voor dat 'iedereen mee' is in Aarschot

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	3.517.257	3.513.403	2.583.007
Ontvangsten	2.985.819	3.095.267	2.150.098
Saldo	-531.438	-418.136	-432.909
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			
Uitgaven	14.085	197.465	150.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-14.085	-197.465	-150.000

### Prioritaire actie: AC000040: 3.4.2. We doen aan gecoördineerde armoedebestrijding

#### 3.4.2. We doen aan gecoördineerde armoedebestrijding

Het gros van de acties die we ondernemen op het vlak van lokale armoedebestrijding worden (mede) gefinancierd door de Programmatorische federale Overheidsdienst Maatschappelijke Integratie (POD MI), die werd opgericht om een menswaardig bestaan te waarborgen voor iedereen die in armoede leeft. Het gaat onder meer om de uitbetaling van leeflonen, initiatieven op het vlak van sociale integratie en participatie en de ten lastenneming van energiekosten.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering: Het aantal steunaanvragen, hulp bij energierekeningen, vragen om budgetbeheer, ... blijft in stijgende lijn, waardoor ook de druk op de sociale dienst zeer hoog blijft.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	19.788	23.767	19.065
Ontvangsten	19.094	21.394	20.365
Saldo	-694	-2.373	1.300
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			
Uitgaven	14.085	197.465	150.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-14.085	-197.465	-150.000

#### Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	3.497.468	3.489.636	2.563.942
Ontvangsten	2.966.725	3.073.873	2.129.733
Saldo	-530.744	-415.763	-434.209
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

## Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	95.497	103.538	118.213
Ontvangsten	2.366.349	2.357.526	1.954.363
Saldo	2.270.852	2.253.987	1.836.150
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BDS000003: 4 Een stad die veilig, droog en proper is

4 Een stad die veilig, droog en proper is

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	9.843.822	9.506.916	9.624.637
Ontvangsten	3.415.656	3.828.873	3.211.619
Saldo	-6.428.166	-5.678.044	-6.413.018
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	3.023.125	3.317.167	5.557.060
Ontvangsten	1.600	1.621.810	40.363
Saldo	-3.021.525	-1.695.357	-5.516.698
<b>Financiering</b>			

## Prioritair actieplan: AP000011: 4.1. We maken van water een beheersbaar gegeven

4.1. We maken van water een beheersbaar gegeven

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	625	175.945	175.979
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-625	-175.945	-175.979
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	105.311	114.225	177.863
Ontvangsten	1.600	45.725	40.363
Saldo	-103.711	-68.500	-137.500
<b>Financiering</b>			

## Prioritaire actie: AC000047: 4.1.2. We zorgen ervoor dat (afval)water adequaat wordt afgevoerd

### 4.1.2. We zorgen ervoor dat (afval)water adequaat wordt afgevoerd

Het is belangrijk water op de correcte, controleerbare en meest adequate manier te kunnen afvoeren om wateroverlast op de meest gevoelige plaatsen te kunnen vermijden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering: Deze actie is niet iets wat van vandaag op morgen kan gebeuren, maar vraagt heel wat inspanningen op het volledige grondgebied. Deze actie vraagt continue monitoring en bijsturing en zal dus nooit de status 'uitgevoerd' hebben.*  
*De acties zoals opgenomen in het hemelwaterplan worden nu verder vertaald in concrete acties en worden stap voor stap verder uitgewerkt.*  
*Ondertussen werd door de hogere overheid opgelegd dat bestaande hemelwaterplannen moeten worden omgeschakeld naar een hemelwaterdroogteplan. De voorbereidingen in dit kader zijn volop aan de gang.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	45.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-45.000
Financiering			

## Prioritaire actie: AC000104: 4.1.3. We zetten in op erosiebestrijding en extra waterbuffering

### 4.1.3. We zetten in op erosiebestrijding en extra waterbuffering

Erosie en wateroverlast zijn beide een zeer vervelend gegeven. Om dit tegen te kunnen gaan moeten er op strategische plaatsen weldoordachte maatregelen genomen worden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering: Op verschillende plaatsen zijn reeds ingrepen gebeurd om erosie en wateroverlast tegen te gaan. Niettemin zal nog werk moeten verricht worden om alle ingrepen, zoals opgenomen in het erosiebestrijdingsplan, te kunnen uitvoeren. Bovendien zullen na verloop van tijd nieuwe plaatsen ontstaan waar dergelijke en soortgelijke ingrepen moeten gebeuren. Deze actie vraagt continue monitoring, bijsturing en opvolging en zal dus nooit de status 'uitgevoerd' hebben.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	105.311	111.725	115.363
Ontvangsten	1.600	45.725	40.363
Saldo	-103.711	-66.000	-75.000
Financiering			

## Prioritaire actie: AC000105: 4.1.4. We leggen een voorraad zandzakjes aan op strategische plaatsen

### 4.1.4. We leggen een voorraad zandzakjes aan op strategische plaatsen

Om snel te kunnen ingrijpen en bijstand aan burgers te kunnen verlenen in tijden van nood werd een strategische voorraad met zandzakjes in containers aangelegd.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

**Toelichting evaluatie:** *Uitgevoerd: Er werd een strategische voorraad zandzakjes aangelegd, maar bij elk gebruik moet deze opnieuw worden aangevuld.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	0	0	15.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-15.000
<b>Financiering</b>			

## Prioritaire actie: AC000106: 4.1.5. We ruimen jaarlijks de grachten

### 4.1.5. We ruimen jaarlijks de grachten

Het ruimen van baangrachten is van belang om lokale wateroverlast tegen te gaan en te kunnen vermijden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering: Het ruimen van de grachten gebeurt zowel door de eigen diensten als door een externe aannemer. De grachten worden jaarlijks geruimd.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	0	168.979	168.979
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-168.979	-168.979
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

## Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	625	6.967	7.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-625	-6.967	-7.000
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	0	2.500	2.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-2.500	-2.500
<b>Financiering</b>			

## Prioritair actieplan: AP000012: 4.2. We onderhouden het openbaar domein

### 4.2. We onderhouden het openbaar domein

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	344.986	343.166	360.254
Ontvangsten	71.661	72.831	72.831
Saldo	-273.325	-270.334	-287.423
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	2.636.810	2.726.734	5.036.616
Ontvangsten	0	1.576.085	0
Saldo	-2.636.810	-1.150.649	-5.036.616
<b>Financiering</b>			

### Prioritaire actie: AC000048: 4.2.1. We onderhouden onze wegenis

#### 4.2.1. We onderhouden onze wegenis

Het onderhouden van de wegenis is een actie die zeer uiteenlopende activiteiten omvat. Dit gaat van klassiek buitengewoon wegonderhoud tot rioleringsprojecten, van werken aan nutsleidingen tot innen van retributies voor werken op Aarschots grondgebied door de nutsmaatschappijen, het beheeren van de openbare verlichting en het opmaken en onderhouden van trage wegen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering: Het onderhoud van de wegenis omvat uiteenlopende activiteiten waarvan veel zaken lopende of reeds uitgevoerd zijn. Omwille van de uitgestrektheid van het grondgebied vraagt deze actie continue monitoring, bijsturing en opvolging en zal dus nooit de status 'uitgevoerd' hebben.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	327.820	325.056	344.593
Ontvangsten	71.661	72.831	72.831
Saldo	-256.159	-252.225	-271.762
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	2.538.503	2.605.033	4.936.616
Ontvangsten	0	1.576.085	0
Saldo	-2.538.503	-1.028.948	-4.936.616
<b>Financiering</b>			

### Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	17.166	18.109	15.661
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-17.166	-18.109	-15.661
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	98.307	121.701	100.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-98.307	-121.701	-100.000
<b>Financiering</b>			

## Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	9.498.211	8.987.805	9.088.404
Ontvangsten	3.343.995	3.756.041	3.138.787
Saldo	-6.154.216	-5.231.764	-5.949.617
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	281.004	476.208	342.582
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-281.004	-476.208	-342.582
<b>Financiering</b>			

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BDS000004: 5 Eens stad die een thuis is voor iedereen

5 Een stad die een thuis is voor iedereen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	3.169.911	3.677.453	3.905.172
Ontvangsten	9.120.505	8.959.448	10.282.786
Saldo	5.950.594	5.281.995	6.377.614
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	485.757	934.439	1.250.263
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-485.757	-934.439	-1.250.263
<b>Financiering</b>			

## Prioritair actieplan: AP000014: 5.1. We zetten in op het groene karakter van de stad en de deelgemeentes

5.1. We zetten in op het groene karakter van de stad en de deelgemeentes

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	743.845	829.475	817.040
Ontvangsten	1.927	1.689	1.689
Saldo	-741.918	-827.787	-815.351
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	191.551	276.512	298.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-191.551	-276.512	-298.000
<b>Financiering</b>			

## Prioritaire actie: AC000053: 5.1.1. We leggen nieuw groen aan waar mogelijk

### 5.1.1. We leggen nieuw groen aan waar mogelijk

Waar mogelijk, en waar dit geen deel uitmaakt van de grotere projecten, trachten we bijkomend groen aan te leggen. Deze actie omvat verder ook de aankoop van plantgoed en het onderhoud van de beplanting door externen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering: Veel van de projecten vragen een jaarlijkse herhaling waardoor de actie nooit de status 'uitgevoerd' zal hebben. Deze actie vraagt continue monitoring, bijsturing en opvolging.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	511.879	567.232	570.090
Ontvangsten	1.967	1.689	1.689
Saldo	-509.912	-565.544	-568.402
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	149.430	222.747	48.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-149.430	-222.747	-48.000
<b>Financiering</b>			

### Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	231.967	262.243	246.950
Ontvangsten	-40	0	0
Saldo	-232.007	-262.243	-246.950
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	42.121	53.765	250.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-42.121	-53.765	-250.000
<b>Financiering</b>			

### Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	2.426.066	2.847.978	3.088.132
Ontvangsten	9.118.578	8.957.760	10.281.098
Saldo	6.692.513	6.109.782	7.192.965
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	294.205	657.927	952.263
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-294.205	-657.927	-952.263
<b>Financiering</b>			

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BDS000005: 6 Een stad die beweegt en verandert

6 Een stad die beweegt en verandert

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	829.221	841.736	903.681
Ontvangsten	1.106.563	788.854	1.029.546
Saldo	277.342	-52.882	125.865
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	891.640	1.038.610	9.610.341
Ontvangsten	374.138	212.618	3.400.000
Saldo	-517.502	-825.992	-6.210.341
<b>Financiering</b>			
Uitgaven	0	0	100.000
Ontvangsten	5.500	5.500	5.500
Saldo	5.500	5.500	-94.500

### ***Prioritair actieplan: AP000017: 6.1. We zorgen voor mobiliteit op maat van de stad en haar deelgemeenten***

6.1. We zorgen voor mobiliteit op maat van de stad en haar deelgemeenten

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	428.914	422.623	446.675
Ontvangsten	1.024.671	698.254	778.946
Saldo	595.757	275.631	332.271
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	220.050	246.109	3.571.000
Ontvangsten	374.138	212.618	3.400.000
Saldo	154.088	-33.491	-171.000
<b>Financiering</b>			

## Prioritaire actie: AC000061: 6.1.2. We zetten in op het uitwerken en realiseren van een doordacht en efficiënt fietsnetwerk

### 6.1.2. We zetten in op het uitwerken en realiseren van een doordacht en efficiënt fietsnetwerk

Het uitwerken en realiseren van een doordacht en efficiënt fietsnetwerk omvat in dit kader onder meer de aanleg van nieuwe fietspaden en fietssnelwegen en alle administratieve handelingen die daar bij horen om onder meer subsidies te bekomen zoals de opmaak van een start- en projectnota.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering: Sommige van deze dossiers zijn reeds uitgevoerd, anderen zijn in uitvoering of in ontwerpfase:*

*- Molendreef-Langestraat is gekoppeld aan een rioleringsdossier.*

*Molendreef is momenteel in uitvoering (hier worden fietssuggstiestroken aangelegd) De aanleg van het fietspad in de Langestraat wordt pas in een volgende fase uitgevoerd.*

*- Testeltsesteenweg is gekoppeld aan een rioleringsdossier. Start- en projectnota zijn opgemaakt,*

*Datum van uitvoering voorlopig onbekend.*

*- fietssnelweg Aarschot - Testelt: studiewerk is afgerond, de onteigeningsplannen worden opgemaakt.*

*- fietssnelweg Aarschot - Leuven: Onteigeningsplannen opgemaakt, studiewerk voor ondertunneling Begijnendijksesteenweg is lopende.*

*- Fietspaden langs de Betekomsesteenweg zijn volledig aangelegd en het project is afgewerkt.*

*- Rillaarsebaan: projectnota is afgewerkt, uitwerken onteigeningsplannen.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	28.453	26.212	24.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-28.453	-26.212	-24.000
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	176.789	195.109	3.516.000
Ontvangsten	374.138	212.618	3.400.000
Saldo	197.350	17.509	-116.000
<b>Financiering</b>			

## Prioritaire actie: AC000062: 6.1.3. We moedigen combi-mobiliteit aan en ondersteunen dit

### 6.1.3. We moedigen combi-mobiliteit aan en ondersteunen dit

We moedigen combi-mobiliteit aan, ondersteunen het en faciliteren het ook actief. Zo moet er onder andere voorzien worden in voldoende fietsstallingen, plaatsen van elektrische laadpalen, het ondersteunen van Bluebike... maar uiteraard ook het uitrollen van gedeelde mobiliteitsvormen, autodelen, fietsdelen, ...

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering: Het project van autodelen is gerealiseerd (sinds februari 2022) en wordt stelselmatig uitgebreid in functie van de vraag. Blue bike groeit elk jaar gestaag, ook hier is er voorlopig voldoende aanbod. We plaatsen fietsstallingen op strategische locaties.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	46.794	25.251	21.900
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-46.794	-25.251	-21.900
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	0	0	20.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-20.000
<b>Financiering</b>			

### Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	353.667	371.160	400.776
Ontvangsten	1.024.671	698.254	778.946
Saldo	671.003	327.095	378.170
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	43.261	51.000	35.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-43.261	-51.000	-35.000
<b>Financiering</b>			

## **Prioritair actieplan: AP000018: 6.2. We creëren sport- en recreatielocaties op maat van de stad en haar deelgemeenten**

### 6.2. We creëren sport- en recreatielocaties op maat van de stad en haar deelgemeenten

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	36.152	55.333	158.900
Ontvangsten	13.469	19.600	164.600
Saldo	-22.683	-35.733	5.700
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	671.590	792.501	6.039.341
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-671.590	-792.501	-6.039.341
<b>Financiering</b>			

## Prioritaire actie: AC000064: 6.2.1. We ontwikkelen de grote Laaksite

### 6.2.1. We ontwikkelen de grote Laaksite

Deze actie behelst de ontwikkeling van de Grote Laaksite met de aanleg van 2 kunstgrasserreinen, sport- en recreatiemogelijkheden en een nieuwbouwaccommodatie met kleedkamers, kantine en toebehoren.

We plannen ook de aankoop van extra gronden en een uitbreiding van het huidige RUP Grote Laakweg met extra voorzieningen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering: Het 1e kunstgrasserrein werd eind 2020 opgeleverd. De kleine stukken gronden werden aangekocht in het voorjaar van 2021, een studiebureau werd aangesteld voor de uitbreiding van het RUP en voor de opmaak van een inrichtings- en uitvoeringsplan. Het studiebureau is bezig met de opmaak van de detailplannen van de buitenaanleg en buitensportinfrastructuren, de ontwerper is bezig met de opmaak van de detailplannen van het nieuwe gebouw. De omgevingsvergunning werd ingediend.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	363.865	399.950	4.166.341
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-363.865	-399.950	-4.166.341
Financiering			

## Prioritaire actie: AC000065: 6.2.2. We bouwen de sportinfrastructuur verder uit

### 6.2.2. We bouwen de sportinfrastructuur verder uit

De verdere uitbouw van de sportinfrastructuur dient om deze af te stemmen op de hedendaagse wensen en behoeften van sporters of heeft betrekking op de renovatie van oudere structuren. Het gaat onder meer om de renovatie van de betonnen badkuipen van het zwembad en van het dak van het sportcentrum.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering: In uitvoering:*  
*- de vervanging van de basketbalringen (juni 2024).*  
*Uitgevoerd:*  
*- Recreatiedomein Schoonhoven werd aangekocht,*  
*- het dak van het zwembad werd vervangen,*  
*- de kleedkamers en lockers van het zwembad zijn vernieuwd en*  
*- de behandeling van betonrot in de technische ruimte werd uitgevoerd.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	36.152	55.333	158.900
Ontvangsten	13.469	19.600	164.600
Saldo	-22.683	-35.733	5.700
Investerings			
Uitgaven	307.725	392.551	1.873.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-307.725	-392.551	-1.873.000
Financiering			

## Geen niet-prioritaire acties

## Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	364.155	363.780	298.106
Ontvangsten	68.423	71.000	86.000
Saldo	-295.732	-292.780	-212.106
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			
Uitgaven	0	0	100.000
Ontvangsten	5.500	5.500	5.500
Saldo	5.500	5.500	-94.500

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BDS000006: 7 Een stad met smaak, goesting en ambiance

7 Een stad met smaak, goesting en ambiance

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	894.798	974.330	742.557
Ontvangsten	110.834	154.431	159.306
Saldo	-783.965	-819.899	-583.251
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	230.839	886.735	1.008.700
Ontvangsten	8.125	0	0
Saldo	-222.714	-886.735	-1.008.700
<b>Financiering</b>			

## Prioritair actieplan: AP000020: 7.1. We organiseren en ondersteunen het vrijetijdsaanbod in Aarschot

7.1. We organiseren en ondersteunen het vrijetijdsaanbod in Aarschot

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	834.750	904.240	689.125
Ontvangsten	91.395	128.821	134.821
Saldo	-743.355	-775.419	-554.304
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	133.601	206.832	85.200
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-133.601	-206.832	-85.200
<b>Financiering</b>			

## Prioritaire actie: AC000069: 7.1.1. We voeren de uitpas in

### 7.1.1. We voeren de uitpas in

De UiTPAS is een digitale spaar- en kortingskaart voor iedereen m.b.t. het lokale vrijetijdsaanbod. Een aanvraagdossier (in 2 delen) werd hiervoor vorig jaar tijdens de opmaak van het meerjarenplan opgemaakt en werd door de verschillende betrokken partners van diverse instanties goedgekeurd.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering: Fase 1 van de Uitpas, nl. stadsaanbod, is operationeel.  
Fase 2, het verenigingsleven: nog uit te werken + via de diensten (cultuur, jeugd en sport) nood aan geactualiseerde subsidiereglementen  
Fase 3, regionale werking: in juni 2022 werd er met de aanwezige vertegenwoordigers van de IGCS leden een overlegmoment op het stadhuis van Aarschot georganiseerd.  
N.B.: Eind 2023 werd de aanstelling via interne mobiliteit van een projectcoördinator OCMW opgestart waarbij de UiTPAS in de taakomschrijving werd opgenomen.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	15.417	17.950	39.800
Ontvangsten	5.935	7.636	7.636
Saldo	-9.483	-10.314	-32.164
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

### Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	819.333	886.291	649.325
Ontvangsten	85.460	121.185	127.185
Saldo	-733.872	-765.106	-522.140
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	133.601	206.832	85.200
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-133.601	-206.832	-85.200
<b>Financiering</b>			

## **Prioritair actieplan: AP000021: 7.2. We spelen de toeristische troeven van Aarschot maximaal uit**

### 7.2. We spelen de toeristische troeven van Aarschot maximaal uit

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	49.120	58.405	41.747
Ontvangsten	19.439	25.610	24.486
Saldo	-29.681	-32.795	-17.262
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	97.238	679.903	923.500
Ontvangsten	8.125	0	0
Saldo	-89.113	-679.903	-923.500
<b>Financiering</b>			

## Prioritaire actie: AC000078: 7.2.2. We zetten het rijke verleden en erfgoed extra in de verf

7.2.2. We zetten het rijke verleden en erfgoed extra in de verf

Als stad willen wij onze kleine monumenten zo goed mogelijk onderhouden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

**Toelichting evaluatie:** *In uitvoering: De kerkhofmuren van Rillaar zijn gedeeltelijk gerestaureerd. De kapel in de Amerstraat werd gerestaureerd.  
De verbinding van het stadscentrum met het park rond Orleanstoren is in uitvoering. De opdracht voor de restauratie van de Orleanstoren is in uitvoering.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	8.095	8.095	7.138
Ontvangsten	13.095	13.158	12.034
Saldo	5.000	5.063	4.896
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	89.770	672.403	923.500
Ontvangsten	8.125	0	0
Saldo	-81.645	-672.403	-923.500
<b>Financiering</b>			

### Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	41.025	50.310	34.610
Ontvangsten	6.344	12.452	12.452
Saldo	-34.681	-37.858	-22.158
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	7.468	7.500	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.468	-7.500	0
<b>Financiering</b>			

### Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	10.929	11.685	11.685
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.929	-11.685	-11.685
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BDS000007: 8 Een stad die luistert, informeert en dialoogert

8 Een stad die luistert, informeert en dialoogert

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	293.756	307.465	327.535
Ontvangsten	129.116	123.700	112.695
Saldo	-164.640	-183.765	-214.839
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	297.801	392.065	307.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-297.801	-392.065	-307.000
<b>Financiering</b>			

### **Prioritair actieplan: AP000022: 8.1. We streven naar een betere dienstverlening voor de burger**

8.1. We streven naar een betere dienstverlening voor de burger

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	276.256	289.965	307.035
Ontvangsten	129.116	123.700	112.695
Saldo	-147.140	-166.265	-194.339
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	297.801	392.065	307.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-297.801	-392.065	-307.000
<b>Financiering</b>			

## Prioritaire actie: AC000080: 8.1.1. We ontwikkelen een digitaal 360° burgerloket

### 8.1.1. We ontwikkelen een digitaal 360° burgerloket

Het bestuur wenst maximaal in te zetten op digitalisatie om de burger zo snel en efficiënt mogelijk verder te helpen op het moment dat hem best uitkomt. We onderzoeken en/ of implementeren toepassingen om volgende processen te digitaliseren: evenementaanvragen indienen en afhandelen (cfr. supra), de inname van openbaar domein, de reservatie van zalen/ activiteiten/ materialen (cfr. supra), de aanvraag van allerhande attesten en akten van burgerzaken en het maken van online afspraken. Daarnaast onderzoeken we de mogelijkheden van de raamovereenkomst "digitale dienstenmotor" van het Vlaams-Brabants steunpunt e-government VERA. Daarmee wordt meer algemeen gestreefd naar een vlotte digitale afhandeling van producten en diensten. Einddoel is een zeer gebruiksvriendelijke "procesbuilder" ter beschikking te krijgen om de meeste dienstverleningsprocessen te digitaliseren, een procesbibliotheek voor hergebruik van procesflows aan te leggen, medewerkers op te leiden en een kennisdelingsnetwerk tussen medewerkers en besturen onderling op te zetten.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

- Toelichting evaluatie:** *In uitvoering: De digitalisatie bij de dienst burgerzaken is altijd in uitvoering aangezien er steeds meer producten digitaal kunnen worden aangevraagd, behandeld, verwerkt en afgeleverd.*
- Uitgevoerd:*
- via Egov Flow: burgers kunnen digitaal alle attesten (bevolkings-, strafregister), akten (geboorte, huwelijk, overlijden...) opvragen en afdrukken en adreswijzigingen doorgeven.
  - via CSDABS: alle gemeenten kunnen nu alle akten opvragen en niet alleen van de inwoners, aanvragen voor migraties van oude aktes, meldingen van Parket.
  - JCC: afsprakensysteem. Burger kan online (en telefonisch) een afspraak maken voor de dienst Burgerzaken en krijgt onmiddellijk de juiste informatie wat hij/zij moet meebrengen.
  - via BelDrive: Burger kan voorlopig rijbewijs modellen M18, M36 en M12 online aanvragen. De dienst Burgerzaken moet alle documenten nakijken en het rijbewijs aanmaken. Afhalen van het rijbewijs gebeurt aan het loket.
- In uitvoering:*
- via Beldrive: binnenkort kunnen meer modellen rijbewijzen online worden aangevraagd.
  - JCC afsprakensysteem: verder verfijnen opdat burgers nog eenvoudiger het juiste product vinden. Het afsprakensysteem aanvullen met tijdelijke producten (bv. volmacht verkiezingen) en/of extra agenda voor bepaalde producten om pieken op te vangen.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	14.513	15.630	9.196
Ontvangsten	105.463	88.700	61.200
Saldo	90.950	73.070	52.004
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

### Totaal niet-prioritaire acties:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	261.743	274.335	297.839
Ontvangsten	23.653	35.000	51.495
Saldo	-238.090	-239.335	-246.343
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	297.801	392.065	307.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-297.801	-392.065	-307.000
<b>Financiering</b>			

## Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	17.500	17.500	20.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-17.500	-17.500	-20.500
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

## Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- BDS000008: 9 Een efficiënte stad met een slank, modern en transparant stadsbestuur
- BDS000009: 10 Een stad waar elke buurt en deelgemeente telt

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	46.201.676	47.519.988	52.550.093
Ontvangsten	55.188.701	54.228.427	51.451.795
Saldo	8.987.025	6.708.438	-1.098.298
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	891.953	1.964.905	3.117.408
Ontvangsten	58.441	126.441	514.442
Saldo	-833.512	-1.838.463	-2.602.966
<b>Financiering</b>			
Uitgaven	2.862.924	4.285.184	2.721.737
Ontvangsten	12.754.178	12.876.905	21.178.401
Saldo	9.891.254	8.591.721	18.456.663

## Niet-prioritaire Beleidsplan:

Geen niet-prioritaire Beleidsplan:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:  
<https://www.aarschot.be/bekendmakingen/categorie/23/beleidsrapporten>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP initieel krediet:*

*MJP\_HERZIENING\_5\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Alg. 187814*

*MJP eindkrediet:*

*MJP\_HERZIENING\_7\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 272324*

## De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2023
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2023
- J4** De balans per 31/12/2023
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2023



# J1: Doelstellingenrekening

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 558094 Alg. 4046147626 / EK 272324

Stad Aarschot (0207.515.464)

OCMW Aarschot (0212.234.515)

Algemeen directeur:: Christi Van Calster

Financieel directeur:: Geert Wijns

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BDS000000:1 Een stad die verjongt, groeit en koestert

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	1.207.223	1.303.710
Ontvangst	1.531.997	1.535.666
Saldo	324.773	231.956
<b>Investering</b>		
Uitgave	568.941	887.531
Ontvangst	0	0
Saldo	-568.941	-887.531
<b>Financiering</b>		
Uitgave	7.680	7.680
Ontvangst	0	0
Saldo	-7.680	-7.680

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BDS000001:2 Een stad die onderneemt en bruist

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	301.024	434.311
Ontvangst	382.231	687.399
Saldo	81.208	253.088
<b>Investering</b>		
Uitgave	49.374	111.569
Ontvangst	165.000	440.000
Saldo	115.626	328.431
<b>Financiering</b>		

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BDS000002:3 Een stad die helpt en kansen geeft

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	3.726.459	3.733.829
Ontvangst	5.352.168	5.452.793
Saldo	1.625.708	1.718.963
<b>Investering</b>		
Uitgave	0	1.082
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-1.082
<b>Financiering</b>		
Uitgave	14.085	197.465
Ontvangst	0	0
Saldo	-14.085	-197.465

**Prioritaire beleidsdoelstelling: BDS000003:4 Een stad die veilig, droog en proper is**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	9.843.822	9.506.916
Ontvangst	3.415.656	3.828.873
Saldo	-6.428.166	-5.678.044
<b>Investing</b>		
Uitgave	3.023.125	3.317.167
Ontvangst	1.600	1.621.810
Saldo	-3.021.525	-1.695.357
<b>Financiering</b>		

**Prioritaire beleidsdoelstelling: BDS000004:5 Eens stad die een thuis is voor iedereen**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	3.169.911	3.677.453
Ontvangst	9.120.505	8.959.448
Saldo	5.950.594	5.281.995
<b>Investing</b>		
Uitgave	485.757	934.439
Ontvangst	0	0
Saldo	-485.757	-934.439
<b>Financiering</b>		

**Prioritaire beleidsdoelstelling: BDS000005:6 Een stad die beweegt en verandert**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	829.221	841.736
Ontvangst	1.106.563	788.854
Saldo	277.342	-52.882
<b>Investing</b>		
Uitgave	891.640	1.038.610
Ontvangst	374.138	212.618
Saldo	-517.502	-825.992
<b>Financiering</b>		
Uitgave	0	0
Ontvangst	5.500	5.500
Saldo	5.500	5.500

**Prioritaire beleidsdoelstelling: BDS000006:7 Een stad met smaak, goesting en ambiance**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	894.798	974.330
Ontvangst	110.834	154.431
Saldo	-783.965	-819.899
<b>Investing</b>		
Uitgave	230.839	886.735
Ontvangst	8.125	0
Saldo	-222.714	-886.735
<b>Financiering</b>		

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BDS000007:8 Een stad die luistert, informeert en dialoogert

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	293.756	307.465
Ontvangst	129.116	123.700
Saldo	-164.640	-183.765
<b>Investering</b>		
Uitgave	297.801	392.065
Ontvangst	0	0
Saldo	-297.801	-392.065
<b>Financiering</b>		

## Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	46.201.676	47.519.988
Ontvangst	55.188.701	54.228.427
Saldo	8.987.025	6.708.438
<b>Investering</b>		
Uitgave	891.953	1.964.905
Ontvangst	58.441	126.441
Saldo	-833.512	-1.838.463
<b>Financiering</b>		
Uitgave	2.862.924	4.285.184
Ontvangst	12.754.178	12.876.905
Saldo	9.891.254	8.591.721

## Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

### Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	66.467.890	68.299.740
Ontvangst	76.337.771	75.759.591
Saldo	9.869.881	7.459.851
<b>Investering</b>		
Uitgave	6.439.431	9.534.103
Ontvangst	607.305	2.400.869
Saldo	-5.832.126	-7.133.234
<b>Financiering</b>		
Uitgave	2.884.690	4.490.330
Ontvangst	12.759.678	12.882.405
Saldo	9.874.988	8.392.075

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP\_HERZIENING\_7\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 272324

## J2: Staat van het financieel evenwicht



2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 558094 Alg. 4046147626 / EK 272324

Stad Aarschot (0207.515.464)

OCMW Aarschot (0212.234.515)

Algemeen directeur:: Christi Van Calster

Financieel directeur:: Geert Wijns

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>9.869.881</b>	<b>7.459.851</b>
a. Ontvangsten	76.337.771	75.759.591
b. Uitgaven	66.467.890	68.299.740
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-5.832.126</b>	<b>-7.133.234</b>
a. Ontvangsten	607.305	2.400.869
b. Uitgaven	6.439.431	9.534.103
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>4.037.755</b>	<b>326.617</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>9.874.988</b>	<b>8.392.075</b>
a. Ontvangsten	12.759.678	12.882.405
b. Uitgaven	2.884.690	4.490.330
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>13.912.743</b>	<b>8.718.692</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	<b>2.903.692</b>	<b>2.903.692</b>
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>16.816.435</b>	<b>11.622.385</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>16.816.435</b>	<b>11.622.385</b>

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>9.869.881</b>	<b>7.459.851</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>1.480.798</b>	<b>1.475.643</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.963.582	1.972.827
b. Periodieke terugvordering leningen	482.784	497.184
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	<b>8.389.083</b>	<b>5.984.208</b>

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>8.389.083</b>	<b>5.984.208</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>-175.839</b>	<b>-166.594</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.963.582	1.972.827
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	2.139.421	2.139.421
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>8.213.244</b>	<b>5.817.614</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>		
- Gemeente en OCMW	16.816.435	11.622.385
- AGB Aarschot	437.044	438.984
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>17.253.479</b>	<b>12.061.368</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>		
- Gemeente en OCMW	8.389.083	5.984.208
- AGB Aarschot	31.904	35.843
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>8.420.987</b>	<b>6.020.051</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>		
- Gemeente en OCMW	8.213.244	5.817.614
- AGB Aarschot	-406.517	-388.178
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>7.806.727</b>	<b>5.429.436</b>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_7\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 272324*

*Voorgaande JR dossiers:*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 399582 Alg. 4044141731*

*Dossiers van andere entiteiten:*

*AGB Aarschot: JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 38849 Alg. 2023017783*

*MJP dossiers van andere entiteiten:*

*AGB Aarschot: MJP\_HERZIENING\_7\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 35187*



## J3: Realisatie van de kredieten

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 558094 Alg. 4046147626 / EK 272324 IK 187814

Stad Aarschot (0207.515.464)

OCMW Aarschot (0212.234.515)

Algemeen directeur:: Christi Van Calster

Financieel directeur:: Geert Wijns

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>- Gemeente</b>						
Exploitatie	45.474.080	58.319.091	46.479.644	57.737.968	49.081.287	54.923.086
Investerings	6.133.897	607.305	8.853.224	2.400.869	22.393.987	4.330.330
Financiering	2.844.390	12.759.678	4.266.650	12.882.405	2.795.523	21.183.901
Leningen en leasings	1.937.367	12.276.894	1.946.613	12.385.221	2.146.170	20.615.812
Toegestane leningen en betalingsuitstel	907.023	482.784	2.320.038	497.184	649.353	568.089
<b>- OCMW</b>						
Exploitatie	20.993.810	18.018.680	21.820.096	18.021.622	23.457.390	18.286.248
Investerings	305.534	0	680.879	0	919.163	100.000
Financiering	40.300	0	223.679	0	176.214	0
Leningen en leasings	26.214	0	26.214	0	26.214	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	14.085	0	197.465	0	150.000	0

### Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP\_HERZIENING\_5\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Alg. 187814

MJP eindkrediet:

MJP\_HERZIENING\_7\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 272324

# J4: Balans



2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 558094 Alg. 4046147626 / JR-1 Budg. 399582 Alg. 4044141731

Stad Aarschot (0207.515.464)

OCMW Aarschot (0212.234.515)

Algemeen directeur:: Christi Van Calster

Financieel directeur:: Geert Wijns

	2023	2022
<b>ACTIVA</b>	<b>165.126.785</b>	<b>153.436.157</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>23.737.480</b>	<b>13.359.251</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	13.764.490	5.203.472
B. Vorderingen op korte termijn	9.423.334	7.695.158
1. Vorderingen uit ruiltransacties	2.317.750	3.527.552
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	7.105.584	4.167.606
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	10.634	3.106
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	539.022	457.515
<b>II. Vaste activa</b>	<b>141.389.305</b>	<b>140.076.906</b>
A. Vorderingen op lange termijn	12.576.729	12.219.911
1. Vorderingen uit ruiltransacties	12.576.729	12.219.911
B. Financiële vaste activa	32.653.350	33.071.085
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	5.843	5.843
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	27.548.722	27.966.457
4. Andere financiële vaste activa	5.098.785	5.098.785
C. Materiële vaste activa	95.563.650	94.344.651
1. Gemeenschapsgoederen	82.349.933	80.653.215
a. Terreinen en gebouwen	41.134.976	40.738.082
b. Wegen en andere infrastructuur	35.339.623	34.181.515
c. Installaties, machines en uitrusting	998.223	975.896
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.717.901	1.659.876
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.577.081	2.515.717
f. Erfgoed	582.128	582.128
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.306.232	9.790.319
a. Terreinen en gebouwen	8.554.372	9.049.391
b. Installaties, machines en uitrusting	476.361	503.117
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	275.499	237.811
3. Andere materiële vaste activa	3.907.485	3.901.117
a. Terreinen en gebouwen	3.779.106	3.769.838
b. Roerende goederen	128.379	131.279
D. Immateriële vaste activa	595.577	441.259

	2023	2022
<b>PASSIVA</b>	<b>165.126.785</b>	<b>153.436.157</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>65.187.132</b>	<b>55.873.002</b>
A. Schulden op korte termijn	12.128.437	14.812.471
1. Schulden uit ruiltransacties	9.581.146	12.360.879
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.443.377	2.809.419
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	6.137.769	9.551.459
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	282.844	491.592
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.264.447	1.960.000
B. Schulden op lange termijn	53.058.695	41.060.531
1. Schulden uit ruiltransacties	53.058.695	41.060.531
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	18.267.069	16.277.769
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	18.267.069	16.277.769
b. Financiële schulden	34.791.626	24.782.762
<b>II. Nettoactief</b>	<b>99.939.653</b>	<b>97.563.155</b>
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	18.732.236	19.383.366
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-1.200.488	-4.634.891
C. Herwaarderingsreserves	6.729.386	7.136.161
D. Overig nettoactief	75.678.519	75.678.519

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*JR dossier, voorgaand jaar:*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 399582 Alg. 4044141731*



# J5: Staat van opbrengsten en kosten

2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 558094 Alg. 4046147626 / JR-1 Budg. 399582 Alg. 4044141731

Stad Aarschot (0207.515.464)

OCMW Aarschot (0212.234.515)

' Algemeen directeur:: Christi Van Calster

' Financieel directeur:: Geert Wijns

	2023	2022
<b>I. Kosten</b>	<b>74.103.361</b>	<b>73.313.386</b>
A. Operationele kosten	73.293.250	72.611.565
1. Goederen en diensten	14.232.237	14.793.041
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	39.052.105	37.285.609
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	7.391.613	8.579.492
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	3.392.173	2.575.268
5. Toegestane werkingsubsidies	8.885.723	8.588.229
6. Toegestane investeringsubsidies	251.386	451.209
8. Andere operationele kosten	88.014	338.716
B. Financiële kosten	810.111	701.821
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>77.537.764</b>	<b>67.369.537</b>
A. Operationele opbrengsten	75.682.020	65.729.816
1. Opbrengsten uit de werking	11.779.691	11.647.467
2. Fiscale opbrengsten en boetes	33.032.973	25.530.850
3. Werkingssubsidies	29.721.826	27.629.925
a. Algemene werkingsubsidies	14.555.694	13.305.038
b. Specifieke werkingsubsidies	15.166.133	14.324.887
4. Recuperatie individuele hulpverlening	214.300	144.938
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	92.676
6. Andere operationele opbrengsten	933.230	683.959
B. Financiële opbrengsten	1.855.744	1.639.721
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>3.434.403</b>	<b>-5.943.850</b>
A. Operationeel overschot of tekort	2.388.770	-6.881.749
B. Financieel overschot of tekort	1.045.633	937.899
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>3.434.403</b>	<b>-5.943.850</b>
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	3.434.403	-5.943.850

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

JR dossier, voorgaand jaar:

JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 399582 Alg. 4044141731

## Toelichting bij de financiële nota

- B-RE** Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (EXP)
- T1** Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
- T2** Ontvangsten en uitgaven naar economische aard
- T3** Investeringsprojecten
- B-RI** Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (INV)
- T4** Evolutie van de financiële schulden
- T5** Toelichting bij de balans

## MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (STAD)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	613	3.202.165	2.675.318	526.847	In het meerjarenplan was krediet voorzien voor enerzijds de ophaling van afval (2.610.318,30 euro) en anderzijds de ondersteuning van de kringloopwinkel (65.000 euro). De totale kost van de kringloopwinkel bedraagt 55.558,82 euro. De kost voor de afvalophaling in 2023 bedraagt 2.795.307,65 euro Daarnaast is er nog een bedrag van 351.298,34 euro geprovisioneerd voor de vordering van Veolia m.b.t. de extra uitgaven om reden van onvoorzienbare omstandigheden (artikel 56 KB Uitvoering 2013).
0319	Overig waterbeheer	610	91.814	263.291	-171.477	Het project m.b.t. het ruimen van baangrachten is niet uitgevoerd in 2023.
0040	Transacties in verband met de openbare schuld	650	792.527	668.500	124.027	In het kader van het thesauriebeheer werd een tijdelijke lening aangegaan in afwachting van de uitbetaling van de effectieve lening op 15 december 2023.
0112	Personeelsdienst en vorming	613	159.685	262.309	-102.625	Krediet m.b.t. externe ondersteuning van personeelsdienst inzake werving en selectie was te hoog geraamd.
0112	Personeelsdienst en vorming	615	95.360	160.094	-64.734	Krediet m.b.t. externe ondersteuning van personeelsdienst inzake P&O-beleid was te hoog geraamd.
0090	Overige algemene financiering	615	83.289	170.961	-87.672	Het krediet m.b.t. het doorstorten van de subsidie van het vaccinatiecentrum was hoger geraamd dan aangerekend door de gemeenten Begijnendijk en Tielt-Winge
0801	Buitengewoon basisonderwijs	620	2.497.759	2.565.309	-67.550	De loonkost m.b.t. het buitengewoon lager onderwijs Elzenhof was te hoog geraamd (zie ook ontvangsten).
0815	Buitengewoon secundair onderwijs	620	3.298.077	3.261.518	36.559	De loonkost m.b.t. het buitengewoon secundair onderwijs De Brug was te laag geraamd (zie ook ontvangsten).
0119	Overige algemene diensten	614	499.384	566.569	-67.185	Krediet m.b.t. software was te hoog geraamd.
0112	Personeelsdienst en vorming	614	777	26.015	-25.238	
0670	Straatverlichting	611	277.763	337.153	-59.390	Krediet m.b.t. elektriciteit straatverlichting was te hoog geraamd.
0820	Deeltijds kunstonderwijs	611	78.905	116.029	-37.123	De energiekost was te hoog geraamd.
0500	Handel en middenstand	611	49.370	73.847	-24.477	
0119	Overige algemene diensten	611	94.361	118.677	-24.316	
0801	Buitengewoon basisonderwijs	611	69.546	92.820	-23.274	
0711	Openluchtrecreatie	611	14.604	31.413	-16.809	
0815	Buitengewoon secundair onderwijs	611	126.115	141.253	-15.137	
0500	Handel en middenstand	649	49.509	104.100	-54.591	Het subsidieproject m.b.t. de gevelrenovatie van handelspanden is niet uitgevoerd in 2023.
0020	Fiscale aangelegenheden	613	174.470	121.995	52.475	De inningskosten op de personenbelasting, aangerekend door FOD Financiën, was te laag geraamd.
0670	Straatverlichting	610		37.520	-37.520	Er is geen exploitatiekost m.b.t. 'licht als dienst' doorgerekend aan de stad.
0680	Groene ruimte	613	275.820	309.752	-33.932	Krediet m.b.t. onderhoud van beplatingen door externe firma (Entiris) was te hoog geraamd.
0990	Begraafplaatsen	613	125.132	143.990	-18.858	
0200	Wegen	616	256.251	288.223	-31.972	Krediet voor olie en brandstof voor voertuigen was te hoog geraamd.

## MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (STAD)

0112	Personeelsdienst en vorming	623	515.833	546.193	-30.360	Krediet voor maaltijdcheques was te hoog geraamd.
0110	Secretariaat	613	149.638	178.471	-28.833	Krediet m.b.t. erelonen en vergoedingen van advocaten en notarissen was te hoog geraamd.
0119	Overige algemene diensten	610	41.495	70.164	-28.669	Het krediet voor benodigdheden voor gebouwen is te hoog geraamd. Het project m.b.t. het onderhoud van brandkranen zal in 2024 uitgevoerd worden.
0719	Overige evenementen	615	348.587	374.876	-26.289	Het betreft het krediet voor de organisatie van evenementen. Facturen van het winterfeest die laattijdig zijn overgemaakt aan de stad zijn reeds betaald met kredieten van 2024 (10.436,25 euro).
0100	Politieke organen	620	576.822	602.608	-25.786	Het betreft een overraming van de loonkosten
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	620	447.386	472.489	-25.103	
0701	Cultuurcentrum	620	744.416	764.737	-20.321	
0490	Overige elementen van openbare orde en veiligheid	620	78.386	96.808	-18.423	
0110	Secretariaat	640	-5.232	20.461	-25.693	De Vlaamse belastingdienst heeft een terugbetaling gedaan van onroerende voorheffing waardoor het krediet te hoog was geraamd.
0130	Administratieve dienstverlening	613	257.629	282.255	-24.626	Het krediet voor het doorstorten aan de hogere overheid m.b.t. EID, rijbewijzen en reispassen is te hoog geraamd.
0701	Cultuurcentrum	649	405.269	382.380	22.888	Het betreft de prijssubsidie aan het AGB voor het CC (op basis van werkelijk aantal bezoekers).
0200	Wegen	613	42.359	19.735	22.624	Het krediet voor de financiering van opmetingen door landmeters (in o.a. dossiers trage wegen) was te laag geraamd. Vanuit andere ramingen werd krediet verschoven voor de financiering van het project.
0110	Secretariaat	614	123.098	145.303	-22.205	Het verschil heeft te maken met de kredieten m.b.t. frankeringskosten en GAS123 die te hoog waren geraamd.
0290	Overige mobiliteit en verkeer	613	44.077	23.651	20.425	Het krediet voor de financiering van het autodelen was te laag geraamd. Vanuit andere ramingen werd krediet verschoven voor de financiering van het project.
0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	613	61.583	80.285	-18.701	Krediet voor organisatie van kind- en jeugdactiviteiten is te hoog geraamd.
0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	615	82.661	97.999	-15.338	
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	649	107.424	125.575	-18.151	Het verschil heeft te maken met de werkingssubsidie 'aanvullende lokale diensten' die te hoog was geraamd (20.461,11 euro). Er werd een toelage uitbetaald voor een bedrag van 2.371,11 euro.
0500	Handel en middenstand	613	248.157	266.150	-17.993	Het verschil heeft te maken met de kredieten m.b.t. de ondersteuning door een centrummanager en de organisatie van diverse activiteiten voor het kernwinkelgebied die te hoog waren geraamd.
0500	Handel en middenstand	615	46.098	62.500	-16.402	Het krediet m.b.t. het project 'Win je zaak' was te hoog geraamd.
0500	Handel en middenstand	610	29.347	45.300	-15.953	
0130	Administratieve dienstverlening	614	96.042	111.483	-15.441	De kredieten voor drukwerk burgerzaken en software verkiezingen waren te hoog geraamd.
0930	Sociale huisvesting	648		15.000	-15.000	Er was krediet voorzien voor de betaling van de waarborg m.b.t. de huur van de onderste verdieping van het pand Albertlaan 34-36-38. De eigenaar heeft aangegeven dat de waarborg niet moet betaald worden.

## MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (STAD)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0020	Fiscale aangelegenheden	730	29.857.316	29.434.288	423.027	De ontvangsten m.b.t. Opcentiemen onroerende voorheffing (OOV) en Aanvullende personenbelasting waren hoger dan initieel geraamd.
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	740	12.386.375	12.230.034	156.341	De ontvangsten m.b.t. Gemeentefonds, Vlabel in het kader van SVK en subsidie VIA waren hoger dan initieel geraamd.
0640	Elektriciteitsvoorziening	750	367.641	212.307	155.335	Het uitgekeerde dividend van Iverlek was hoger dan initieel geraamd.
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	700	1.267.268	1.414.260	-146.992	De retributie op het ophalen en verwerken van huisvuil en daarmee gelijkgestelde afvalstoffen verschilt van jaar tot jaar. De opbrengst voor 2023 is te hoog geraamd.
0309	Overig afval- en materialenbeheer	700	210.590	268.000	-57.410	De opbrengst m.b.t. verkoop afval ( metaal + papier en karton) is overraamd. De prijs van onderandere 'metaal' is terug genormaliseerd.
0030	Financiële aangelegenheden	750	103.380		103.380	Er werd 100.000 euro dividend uitgekeerd door het AGB Aarschot en 3,380,00 euro door EhiasCo.
0020	Fiscale aangelegenheden	734	203.551	285.405	-81.854	Er was minder opbrengst uit belastingen 'Verspreiding kosteloos reclamedrukwerk' en 'reclameborden'.
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	740	106.375	25.217	81.157	De specifieke werkingstoelage 'ABB-LF-OPVANG OEKRAINE 2022' was niet opgenomen in het meerjarenplan.
0820	Deeltijds kunstonderwijs	740	2.130.202	2.068.511	61.691	Het betreft subsidie van AGODI m.b.t. de loonkost voor gesubsidieerd personeel kunstonderwijs HABK.
0801	Buitengewoon basisonderwijs	740	2.746.593	2.793.237	-46.644	Het betreft subsidie van AGODI m.b.t. de loonkost voor gesubsidieerd personeel buitengewoon lager onderwijs Elzenhof.
0815	Buitengewoon secundair onderwijs	740	3.395.751	3.418.620	-22.868	Het betreft subsidie van AGODI m.b.t. de loonkost voor gesubsidieerd personeel buitengewoon secundair onderwijs De Brug.
0350	Klimaat en energie	740	141.676	107.396	34.280	De subsidie i.k.v. projectoproep 'Blue Deal Circulair Water (34.280 euro) m.b.t. hergebruik hemelwater was niet opgenomen in het meerjarenplan.
0112	Personeelsdienst en vorming	740	47.007	13.000	34.007	Het betreft deels een rechtzetting m.b.t. 'VIA5 - koopkracht - 2022' dat niet voorzien was in het meerjarenplan.
0900	Sociale bijstand	705	30.582		30.582	Het betreft de opbrengst van verhuur appartement in gebouw Albertlaan 34-36-38 te Aarschot (gestopt in mei 2023) dat niet was opgenomen in het meerjarenplan.
0020	Fiscale aangelegenheden	737	279.715	310.100	-30.385	Het betreft een lagere ontvangst m.b.t. 'leegstandsbelasting' en 'activeringsheffing -onbebouwde bouwgronden' in vergelijking met het meerjarenplan.
0800	Gewoon basisonderwijs	745	68.782	94.738	-25.955	Minder ontvangst m.b.t. de recuperatie loonkost personeel GBS Knipoo - schooljaar 2022-2023
0090	Overige algemene financiering	704	25.534		25.534	Onverwachte vereffening facturen nutsvoorzieningen voormalige rijkswachtkazerne.
0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	701	42.446	66.800	-24.354	Minder ontvangst verkoop tickets klinker Club alsook minder ontvangst voor de inschijvingsgelden vankantiewerking.
0620	Grondbeleid voor wonen	745	24.000		24.000	PPS-overeenkomst Poortvelden - schadevergoeding/boete bij vroegtijdig verkopen woning (vastgesteld via akte notaris) was niet opgenomen in het meerjarenplan.
0130	Administratieve dienstverlening	706	49.155	70.500	-21.345	Minder ontvangst m.b.t. 'retributie begraafplaatsen'. (In 2021 en 2022 was dit respectievelijk 73.055 euro en 85.457 euro.)
0600	Ruimtelijke planning	702	118.126	97.275	20.851	Meer ontvangst belasting m.b.t. 'het opzoeken, samenstellen en afleveren administratieve stukken, inlichtingen en bestuursdocumenten'

## MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (STAD)

0520	Toerisme - Onthaal en promotie	700	14.127	32.652	-18.525	De opbrengst uit verkoop van bieren stadsbrouwerij was maar 1/3 van de geraamde opbrengsten.
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	705	55.726	71.000	-15.274	Lagere opbrengst uit doorverhuur van sportaccommodatie.

## MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (OCMW)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0953	Woon- en zorgcentra	611	156.408	255.751	-99.343	prijzen elektriciteit en gas zijn terug gedaald
0953	Woon- en zorgcentra	620	6.018.317	6.105.661	-87.344	geen volledige effectieve bezetting (bv afwezig buiten gewaarborgd loon, loopbaanvermindering, ...)
0953	Woon- en zorgcentra	613	270.486	351.389	-80.903	minder uitgegeven was, maaltijden en bijstand Probis dan voorzien
0119	Overige algemene diensten	620	219.761	300.241	-80.480	uitblijven aanwerving deskundige gebouwen
0904	Activering van tewerkstelling	620	13.755	-54.577	68.332	geen arbeidstrajectbegeleider -> minder Art ` 60 = minder uitgaven loon = minder vergoeding van de VDAB
0953	Woon- en zorgcentra	621	1.757.323	1.809.133	-51.810	minder werkgeversbijdrage wegens lagere effectieve bezetting
0953	Woon- en zorgcentra	600	932.683	978.953	-46.270	voeding, drank en klein keukenmateriaal te hoog geraamd
0943	Gezinshulp	620	1.147.907	1.192.841	-44.934	geen volledige effectieve bezetting (bv afwezig buiten gewaarborgd loon, loopbaanvermindering, ...)
0953	Woon- en zorgcentra	614	79.442	112.334	-32.892	onderhoud computermat deels gecentraliseerd op secr, overschakeling nieuw zorgdossier: bestaande geen onderhoud meer nodig
0900	Sociale bijstand	648	3.325.304	3.292.482	32.822	meer toekennen van leefloon volgens de basisregeling (55%) dan verwacht
0953	Woon- en zorgcentra	610	11.820	44.432	-32.612	minder onderhoud en herstel gebouw uitgevoerd dan verwacht
0112	Personeelsdienst en vorming	613	98.119	128.409	-30.290	minder juridische kosten dan voorzien, nieuw tikkingsysteem nog niet actief
0952	Assistentiewoningen	615	16.905	44.723	-27.818	oproepen deels overgenomen door eigen personeel, nieuwe verwarmingsketel 2022 nog geen onderhoud nodig
0904	Activering van tewerkstelling	648	59.546	85.366	-25.820	minder art. 60, minder SINE
0952	Assistentiewoningen	611	54.045	79.038	-24.993	prijzen elektriciteit en gas zijn terug gedaald
0953	Woon- en zorgcentra	615	404.197	379.420	24.777	te laag geraamd, o.a.dienstverlening OEPC nodig
0112	Personeelsdienst en vorming	617	82.109	106.469	-24.360	minder uitzendkrachten nodig, mogelijkheid tot aanbieden contract onbepaalde duur
0110	Secretariaat	614	121.848	143.132	-21.284	gecentraliseerde ICT kost en ouderhoud computermaterieel te hoog geraamd
0952	Assistentiewoningen	620	19.064	40.013	-20.948	woonassistent wordt volledig op LDC geboekt ipv gedeeltelijk op assistentiewoningen
0112	Personeelsdienst en vorming	623	104.067	123.420	-19.352	overraamd, bijdrage arbeidsgeneeskundige dienst gebaseerd op jaar van de brand, toen meer psychologische bijstand nodig

## MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (OCMW)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0953	Woon- en zorgcentra	740	850.546	683.473	167.072	onverwachte subsidie voor jobstudenten en meer aanvullende financiering dan geraamd
0943	Gezinshulp	740	1.397.484	1.506.938	-109.454	subsidie Vl.Gemeenschap te hoog geraamd, lager dan vorig jaar
0953	Woon- en zorgcentra	702	7.454.200	7.356.019	98.181	stijging van de zorgforfait en nieuw systeem waarbij voorschotten in resultaat genomen worden
0900	Sociale bijstand	740	2.729.470	2.798.625	-69.155	voorzien subsidie plan samenleven nog niet ontvangen
0112	Personeelsdienst en vorming	740	830.209	787.496	42.713	de middelen VIA6 worden verdeeld over de openbare sector die IFIC invoerde, bedrag is niet correct voorspelbaar
0904	Activering van tewerkstelling	740	73.042	114.721	-41.679	geen arbeidstrajectbegeleider -> minder Art ' 60 = minder vergoeding van de VDAB
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	740	2.169.319	2.197.795	-28.476	o.a. doordat de berekening vd respbijdrage regelmatig wordt herzien op basis van voorlopige cijfers tot de def, afrekening waarna de tussenkomst door de Vlaamse overheid kan worden berekend
0952	Assistentiewoningen	702	716.457	741.776	-25.319	geen volledige bezetting van flats Orleanshof, huisjes Gesloten hof worden moeilijk te verhuren omdat renovatie nodi gis
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	740	32.439	54.849	-22.410	subsidie LOI is overraamd
0904	Activering van tewerkstelling	747		22.000	-22.000	geen maaltijdcheques en dus geen inhouding bij art 60'ers
0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen	702	32.004	11.200	20.804	foutieve boeking door nieuw softwarepakket thuisdiensten, parametrisatie vanaf 2024 juist
0119	Overige algemene diensten	705	82.976	63.600	19.376	verhuur gebouw aan vrederecht te laag geraamd, de huurprijs werd geïndexeerd



# T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 558094 Alg. 4046147626 / EK 272324

Stad Aarschot (0207.515.464)

OCMW Aarschot (0212.234.515)

Algemeen directeur:: Christi Van Calster

Financieel directeur:: Geert Wijns

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>Algemene financiering</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	997.904	980.193	1.095.855	1.123.036	1.051.421	1.253.480	1.475.166
Ontvangsten	35.538.348	35.720.523	38.098.972	46.966.042	46.424.196	45.067.018	47.449.765
Saldo	34.540.444	34.740.330	37.003.117	45.843.006	45.372.775	43.813.538	45.974.599
Investerings							
Uitgaven	18.230	9.526	3.605	15.902	22.549	30.000	9.000
Ontvangsten	1.998.128	3.407	6.000	0	0	1.883.136	1.883.136
Saldo	1.979.898	-6.119	2.395	-15.902	-22.549	1.853.136	1.874.136
Financiering							
Uitgaven	2.047.964	1.950.602	1.936.704	1.963.582	1.972.827	2.288.866	2.521.871
Ontvangsten	4.941.049	515.448	293.173	12.276.894	12.385.221	7.984.243	14.721.456
Saldo	2.893.085	-1.435.154	-1.643.531	10.313.312	10.412.394	5.695.377	12.199.586
<b>Mens</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	36.357.271	32.332.297	36.593.078	37.259.943	38.454.106	41.603.274	42.536.503
Ontvangsten	27.661.692	22.768.091	23.487.530	24.456.940	24.546.670	24.615.692	27.154.331
Saldo	-8.695.579	-9.564.206	-13.105.548	-12.803.003	-13.907.436	-16.987.582	-15.382.172
Investerings							
Uitgaven	1.642.132	1.083.972	1.700.224	1.709.811	2.908.319	11.589.512	12.788.024
Ontvangsten	38.491	2.500	7.917	8.125	0	1.470.574	1.230.842
Saldo	-1.603.641	-1.081.472	-1.692.307	-1.701.687	-2.908.319	-10.118.937	-11.557.182
Financiering							
Uitgaven	55.000	0	0	0	0	100.000	0
Ontvangsten	32.670	332.958	919.800	38.170	38.170	38.170	48.170
Saldo	-22.330	332.958	919.800	38.170	38.170	-61.830	48.170
<b>Ruimte</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	9.149.071	8.662.296	9.519.067	9.598.081	9.534.207	10.246.310	10.451.658
Ontvangsten	2.807.504	2.792.323	2.407.460	2.473.082	2.443.033	2.389.948	2.428.961

JAARREKENING ORIGINEEL 2023 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023

Stad Aarschot en OCMW Aarschot (0207.515.464 / 0212.234.515)

1 / 4

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-6.341.567	-5.869.974	-7.111.606	-7.124.999	-7.091.175	-7.856.363	-8.022.697
Investerings							
Uitgaven	4.607.674	4.787.618	4.613.907	3.980.189	5.012.678	9.765.041	8.122.710
Ontvangsten	1.355.352	417.063	402.715	599.180	2.400.869	2.799.485	2.909.592
Saldo	-3.252.322	-4.370.554	-4.211.192	-3.381.010	-2.611.808	-6.965.556	-5.213.118
Financiering							
Uitgaven	0	200.237	52.298	14.085	197.465	150.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-200.237	-52.298	-14.085	-197.465	-150.000	0
<b>Bedrijfsvoering</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	14.257.470	15.206.116	17.077.791	18.486.830	19.260.006	20.938.947	21.535.784
Ontvangsten	877.022	1.246.153	2.198.543	2.441.707	2.345.692	1.995.893	1.962.106
Saldo	-13.380.447	-13.959.962	-14.879.248	-16.045.123	-16.914.314	-18.943.054	-19.573.679
Investerings							
Uitgaven	743.831	910.885	1.073.692	733.528	1.590.558	1.227.792	699.849
Ontvangsten	0	2.220	44.539	0	0	0	0
Saldo	-743.831	-908.665	-1.029.153	-733.528	-1.590.558	-1.227.792	-699.849
Financiering							
Uitgaven	915.083	881.630	2.549.152	907.023	2.320.038	1.231.098	264.443
Ontvangsten	431.060	881.295	858.928	444.614	459.014	570.869	624.021
Saldo	-484.024	-336	-1.690.225	-462.409	-1.861.024	-660.228	359.578

	2026
	Meerjarenplan
<b>Algemene financiering</b>	
Exploitatie	
Uitgaven	1.897.840
Ontvangsten	48.357.336
Saldo	46.459.497
Investerings	
Uitgaven	9.000
Ontvangsten	0
Saldo	-9.000
Financiering	
Uitgaven	3.104.222
Ontvangsten	13.061.840
Saldo	9.957.618

	2026
	Meerjarenplan
<b>Mens</b>	
Exploitatie	
Uitgaven	43.225.231
Ontvangsten	27.552.560
Saldo	-15.672.671
Investerings	
Uitgaven	9.666.492
Ontvangsten	2.243.411
Saldo	-7.423.081
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	48.170
Saldo	48.170
<b>Ruimte</b>	
Exploitatie	
Uitgaven	10.737.823
Ontvangsten	2.430.897
Saldo	-8.306.927
Investerings	
Uitgaven	4.560.121
Ontvangsten	1.510.408
Saldo	-3.049.714
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Bedrijfsvoering</b>	
Exploitatie	
Uitgaven	22.345.296
Ontvangsten	1.969.402
Saldo	-20.375.894
Investerings	
Uitgaven	636.026
Ontvangsten	0
Saldo	-636.026
Financiering	
Uitgaven	1.639.839
Ontvangsten	655.286
Saldo	-984.553

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_7\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 272324*

*Meerjarenplan:*

*MJP\_HERZIENING\_7\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 272324*

*Jaarrekeningen:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 147156 Alg. 4040110184*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 304132 Alg. 4042114300*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 399582 Alg. 4044141731*

*JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 558094 Alg. 4046147626*



## T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2023

Jaarnaalvolgnommern: JR Budg. 558094 Alg. 4046147626 / EK 272324

Stad Aarschot (0207.515.464)

OCMW Aarschot (0212.234.515)

Algemeen directeur:: Christi Van Calster

Financieel directeur:: Geert Wijns

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>59.914.451</b>	<b>56.446.541</b>	<b>63.583.969</b>	<b>65.657.780</b>	<b>67.599.884</b>	<b>73.009.436</b>	<b>74.763.631</b>
1. Goederen en diensten	11.042.930	12.509.393	14.796.147	14.239.765	15.498.870	15.418.366	14.984.818
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	38.323.499	33.899.225	37.285.609	39.052.105	39.589.863	44.228.442	46.263.299
a. Politiek personeel	558.895	577.772	616.350	654.170	677.359	696.072	714.907
b. Vastbenoemd niet-onderwyzend personeel	11.260.578	11.191.549	11.512.233	11.858.689	11.864.823	12.771.919	13.625.995
c. Niet vastbenoemd niet-onderwyzend personeel	13.812.079	14.391.567	16.691.030	17.464.297	17.882.507	21.370.990	22.432.278
d. Onderwyzend personeel ten laste van bestuur	173.922	89.400	194.151	175.962	145.704	205.000	90.000
e. Onderwyzend personeel ten laste van andere overheden	11.188.179	6.287.761	6.811.913	7.352.097	7.401.620	7.666.619	7.866.500
f. Andere personeelskosten	1.011.068	1.053.449	1.142.795	1.218.402	1.289.362	1.178.265	1.184.982
g. Pensioenen	318.778	307.729	317.138	328.487	328.487	339.576	348.636
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	2.138.849	2.271.666	2.575.268	3.392.173	3.405.228	3.378.837	3.346.773
4. Toegestane werkingssubsidies	6.674.071	7.592.310	8.588.229	8.885.723	8.984.855	9.792.524	10.061.030
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	421.227	908.409	1.818.705	1.329.936	1.282.736	1.242.907	1.302.716
- aan de politiezone	3.739.737	4.089.806	4.529.332	5.009.848	5.009.848	5.523.771	5.575.174
- aan de hulpverleningszone	988.226	1.068.357	1.123.529	1.270.565	1.270.565	1.442.217	1.641.990
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	141.845	260.189	0	40.648	40.648	55.764	56.879
- aan besturen van de eredienst	177.659	159.834	147.013	157.052	157.053	157.053	157.053
- aan andere begunstigten	1.205.377	1.105.715	969.649	1.077.673	1.224.005	1.370.812	1.327.218
5. Andere operationele uitgaven	1.735.102	173.946	338.716	88.014	121.068	191.267	107.711
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>847.264</b>	<b>734.361</b>	<b>701.821</b>	<b>810.111</b>	<b>699.855</b>	<b>1.032.575</b>	<b>1.235.480</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	844.476	730.067	690.316	797.507	683.915	1.019.944	1.222.734
- aan financiële instellingen	823.850	707.751	670.208	765.124	672.648	1.004.550	1.187.263
- aan andere entiteiten	20.626	22.316	20.109	32.383	11.267	15.394	35.470
2. Andere financiële uitgaven	2.788	4.295	11.505	12.604	15.941	12.632	12.747

I. Exploitatie-uitgaven	2026
	Meerjarenplan
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>76.530.108</b>

JAARREKENING ORIGINEEL 2023 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Stad Aarschot en OCMW Aarschot (0207.515.464 / 0212.234.515)

2023

1 / 8

I. Exploitatie-uitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
1. Goederen en diensten	15.069.637						
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	47.693.165						
a. Politiek personeel	729.146						
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	14.309.935						
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	23.008.416						
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	90.000						
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	8.023.830						
f. Andere personeelskosten	1.176.234						
g. Pensioenen	355.603						
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	3.362.342						
4. Toegestane werkingssubsidies	10.296.702						
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	1.344.417						
- aan de politiezone	5.697.221						
- aan de hulpverleningszone	1.750.562						
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	58.005						
- aan besturen van de eredienst	157.053						
- aan andere begunstigden	1.289.445						
5. Andere operationele uitgaven	108.262						
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>1.676.083</b>						
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	1.663.205						
- aan financiële instellingen	1.594.768						
- aan andere entiteiten	68.437						
2. Andere financiële uitgaven	12.878						
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>65.836.128</b>	<b>61.471.030</b>	<b>65.637.139</b>	<b>75.682.020</b>	<b>75.362.970</b>	<b>73.733.493</b>	<b>78.660.105</b>
1. Ontvangsten uit de werking	11.448.846	11.295.374	11.647.467	11.779.691	11.965.884	12.319.353	14.632.366
2. Fiscale ontvangsten en boetes	23.307.299	23.258.497	25.530.850	33.032.973	32.751.439	31.020.937	32.738.868
a. Aanvullende belastingen	21.992.558	21.895.846	23.057.794	29.857.316	29.434.288	27.494.692	29.133.589
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	9.804.074	9.807.406	10.748.610	11.894.490	11.719.042	12.418.864	13.128.707
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	11.725.201	11.602.098	11.829.932	17.447.009	17.165.902	14.501.089	15.412.800
- Andere aanvullende belastingen	463.282	486.342	479.252	515.816	549.344	574.739	592.082
b. Andere belastingen en boetes	1.314.742	1.362.651	2.473.056	3.175.657	3.317.150	3.526.245	3.605.279
3. Werkingssubsidies	30.008.369	25.780.664	27.629.925	29.721.826	29.469.498	29.763.725	30.654.070
a. Algemene werkingssubsidies	12.132.046	12.355.589	13.305.038	14.555.694	14.409.104	15.035.297	15.689.080
- Gemeentefonds	10.021.886	10.417.960	10.870.741	11.262.705	11.214.786	11.570.858	11.939.765
- Andere algemene werkingssubsidies	2.110.160	1.937.629	2.434.297	3.292.989	3.194.318	3.464.439	3.749.315

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- van de federale overheid	0	2.561	0	5.985	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	2.110.160	1.935.068	2.428.703	3.287.004	3.194.318	3.464.439	3.749.315
- van andere entiteiten	0	0	5.594	0	0	0	0
<b>b. Specifieke werkingsubsidies</b>	<b>17.876.323</b>	<b>13.425.075</b>	<b>14.324.887</b>	<b>15.166.133</b>	<b>15.060.394</b>	<b>14.728.428</b>	<b>14.964.990</b>
- van de federale overheid	2.145.727	2.348.575	2.443.479	3.051.081	2.987.531	2.979.424	3.017.922
- van de Vlaamse overheid	15.417.577	10.930.052	11.740.508	11.988.084	11.906.332	11.575.140	11.770.207
- van de provincie	14.730	15.000	7.169	26.248	5.000	5.000	5.000
- van de gemeente	40.306	40.208	107.648	100.719	142.531	149.863	152.861
- van andere entiteiten	257.983	91.240	26.083	0	19.000	19.000	19.000
<b>4. Recuperatie individuele hulpverlening</b>	<b>220.165</b>	<b>177.385</b>	<b>144.938</b>	<b>214.300</b>	<b>200.052</b>	<b>199.745</b>	<b>201.400</b>
<b>5. Andere operationele ontvangsten</b>	<b>851.448</b>	<b>959.110</b>	<b>683.959</b>	<b>933.230</b>	<b>976.097</b>	<b>429.734</b>	<b>433.401</b>
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>1.048.438</b>	<b>1.056.060</b>	<b>555.366</b>	<b>655.751</b>	<b>396.620</b>	<b>335.057</b>	<b>335.057</b>

II. Exploitatieontvangsten	2026
	Meerjarenplan
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>79.975.159</b>
1. Ontvangsten uit de werking	14.848.610
2. Fiscale ontvangsten en boetes	33.789.069
a. Aanvullende belastingen	30.261.973
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	13.576.566
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	16.083.333
- Andere aanvullende belastingen	602.074
b. Andere belastingen en boetes	3.527.095
3. Werkingsubsidies	30.696.345
a. Algemene werkingsubsidies	15.505.550
- Gemeentefonds	12.132.158
- Andere algemene werkingsubsidies	3.373.393
- van de federale overheid	0
- van de Vlaamse overheid	3.373.393
- van andere entiteiten	0
b. Specifieke werkingsubsidies	15.190.795
- van de federale overheid	3.017.128
- van de Vlaamse overheid	11.993.749
- van de provincie	5.000
- van de gemeente	155.918
- van andere entiteiten	19.000
4. Recuperatie individuele hulpverlening	202.317

II. Exploitatieontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
5. Andere operationele ontvangsten	438.819						
B. Financiële ontvangsten	<b>335.036</b>						
III. Exploitatiesaldo	<b>6.122.851</b>	<b>5.346.188</b>	<b>1.906.714</b>	<b>9.869.881</b>	<b>7.459.851</b>	<b>26.539</b>	<b>2.996.051</b>

III. Exploitatiesaldo	<b>2.104.005</b>
-----------------------	------------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	<b>701.300</b>	<b>810</b>	<b>392.725</b>	<b>47.481</b>	<b>47.456</b>	<b>85.256</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	300.000	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	701.300	0	92.225	47.481	47.456	85.256	0
4. Andere financiële vaste activa	0	810	500	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	<b>5.502.776</b>	<b>5.866.283</b>	<b>6.420.842</b>	<b>5.835.242</b>	<b>8.408.091</b>	<b>20.883.496</b>	<b>20.909.083</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.502.776	5.828.849	6.331.648	5.809.234	8.360.750	20.843.496	20.890.083
a. Terreinen en gebouwen	674.218	3.613.286	2.221.076	1.668.527	2.456.316	10.797.606	14.923.652
b. Wegen en andere infrastructuur	2.657.342	1.196.713	2.474.717	2.790.705	3.502.230	6.806.000	4.661.000
c. Roerende goederen	980.167	525.669	1.262.083	1.093.108	2.036.984	2.727.566	800.022
d. Leasing en soortgelijke rechten	1.191.049	460.223	293.622	256.894	365.221	512.324	505.409
e. Erfgoed	0	32.957	80.150	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	37.434	89.194	26.008	47.341	40.000	19.000
a. Onroerende goederen	0	9.526	3.605	21.378	28.025	30.000	9.000
b. Roerende goederen	0	27.909	85.589	4.630	19.316	10.000	10.000
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	<b>111.583</b>	<b>76.066</b>	<b>126.651</b>	<b>305.321</b>	<b>468.080</b>	<b>470.631</b>	<b>133.651</b>
D. Toegestane investeringssubsidies	<b>696.207</b>	<b>848.841</b>	<b>451.209</b>	<b>251.386</b>	<b>610.476</b>	<b>1.172.962</b>	<b>576.849</b>
- aan de politiezone	176.488	308.633	102.756	116.371	263.930	265.000	157.000
- aan de hulpverleningszone	150.404	204.613	191.478	115.716	151.766	142.862	165.249
- aan besturen van de eredienst	286.572	245.361	145.252	9.721	135.280	734.100	123.600
- aan andere begunstigden	82.743	90.235	11.723	9.578	59.500	31.000	131.000

I. Investeringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0

I. Investeringsuitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
4. Andere financiële vaste activa	0						
<b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>	<b>14.639.425</b>						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	14.320.425						
a. Terreinen en gebouwen	10.067.053						
b. Wegen en andere infrastructuur	3.100.000						
c. Roerende goederen	650.566						
d. Leasing en soortgelijke rechten	502.805						
e. Erfgoed	0						
2. Andere materiële vaste activa	319.000						
a. Onroerende goederen	9.000						
b. Roerende goederen	310.000						
<b>C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa</b>	<b>8.966</b>						
<b>D. Toegestane investeringsubsidies</b>	<b>223.249</b>						
- aan de politiezone	27.000						
- aan de hulpverleningszone	165.249						
- aan besturen van de eredienst	0						
- aan andere begunstigden	31.000						
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>58.441</b>	<b>58.441</b>	<b>58.441</b>	<b>58.441</b>	<b>58.441</b>	<b>58.441</b>	<b>58.441</b>
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	58.441	58.441	58.441	58.441	58.441	58.441	58.441
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>2.934.606</b>	<b>20.627</b>	<b>94.590</b>	<b>0</b>	<b>275.000</b>	<b>2.233.136</b>	<b>1.883.136</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.818.606	17.220	88.590	0	275.000	350.000	0
a. Terreinen en gebouwen	1.882.128	17.220	31.039	0	275.000	350.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	935.098	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	1.380	0	57.551	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	116.000	3.407	6.000	0	0	1.883.136	1.883.136
a. Onroerende goederen	116.000	3.407	6.000	0	0	1.883.136	1.883.136
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>398.924</b>	<b>346.122</b>	<b>308.139</b>	<b>548.863</b>	<b>2.067.428</b>	<b>3.861.618</b>	<b>4.081.993</b>
- van de federale overheid	0	0	13.500	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	28.746	307.798	266.722	171.612	1.809.085	1.138.574	1.518.842
- van de provincie	379.878	35.824	22.917	377.252	258.343	2.723.044	2.563.151
- van andere entiteiten	-9.700	2.500	5.000	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
A. Verkoop van financiële vaste activa	<b>58.441</b>						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	58.441						
B. Verkoop van materiële vaste activa	<b>0</b>						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0						
a. Terreinen en gebouwen	0						
b. Wegen en andere infrastructuur	0						
c. Roerende goederen	0						
2. Andere materiële vaste activa	0						
a. Onroerende goederen	0						
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	<b>3.695.377</b>						
- van de federale overheid	0						
- van de Vlaamse overheid	2.261.411						
- van de provincie	1.433.966						
- van andere entiteiten	0						
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-3.619.895</b>	<b>-6.366.810</b>	<b>-6.930.257</b>	<b>-5.832.126</b>	<b>-7.133.234</b>	<b>-16.459.150</b>	<b>-15.596.013</b>

III. Investeringsaldo	<b>-11.117.821</b>
-----------------------	--------------------

Saldo exploitatie en investeringen	<b>2.502.956</b>	<b>-1.020.623</b>	<b>-5.023.543</b>	<b>4.037.755</b>	<b>326.617</b>	<b>-16.432.611</b>	<b>-12.599.962</b>
------------------------------------	------------------	-------------------	-------------------	------------------	----------------	--------------------	--------------------

Saldo exploitatie en investeringen	<b>-9.013.816</b>
------------------------------------	-------------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	<b>2.047.964</b>	<b>1.950.602</b>	<b>1.936.704</b>	<b>1.963.582</b>	<b>1.972.827</b>	<b>2.288.866</b>	<b>2.521.871</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.047.964	1.950.602	1.936.704	1.963.582	1.972.827	2.288.866	2.521.871
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	<b>970.083</b>	<b>1.081.867</b>	<b>2.601.450</b>	<b>921.108</b>	<b>2.517.503</b>	<b>1.481.098</b>	<b>264.443</b>
1. Toegestane leningen	970.083	1.081.867	2.601.450	921.108	2.517.503	1.481.098	264.443
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	915.083	881.630	2.549.152	907.023	2.320.038	1.231.098	264.443
- aan andere begunstigen	55.000	200.237	52.298	14.085	197.465	250.000	0

I. Financieringsuitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>3.104.222</b>						
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	3.104.222						
<b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>1.639.839</b>						
1. Toegestane leningen	1.639.839						
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	1.639.839						
- aan andere begunstigden	0						
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>4.941.049</b>	<b>460.223</b>	<b>293.622</b>	<b>12.276.894</b>	<b>12.385.221</b>	<b>7.984.243</b>	<b>14.721.456</b>
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	3.750.000	0	0	12.020.000	12.020.000	7.171.918	14.216.047
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	1.191.049	460.223	293.622	256.894	365.221	812.324	505.409
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>463.730</b>	<b>1.214.253</b>	<b>1.778.728</b>	<b>482.784</b>	<b>497.184</b>	<b>609.039</b>	<b>672.191</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	463.730	1.214.253	1.778.728	482.784	497.184	609.039	672.191
a. Periodieke terugvorderingen	463.730	546.459	462.039	482.784	497.184	609.039	672.191
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	667.794	1.316.689	0	0	0	0
<b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele</b>	<b>0</b>	<b>55.225</b>	<b>-449</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

II. Financieringsontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>13.061.840</b>						
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	12.559.034						
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	502.805						
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>703.456</b>						
1. Terugvordering van toegestane leningen	703.456						
a. Periodieke terugvorderingen	703.456						
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0						
<b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele</b>	<b>0</b>						
<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>2.386.731</b>	<b>-1.302.768</b>	<b>-2.466.254</b>	<b>9.874.988</b>	<b>8.392.075</b>	<b>4.823.318</b>	<b>12.607.334</b>

<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>9.021.235</b>
--------------------------------	------------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	4.889.687	-2.323.391	-7.489.797	13.912.743	8.718.692	-11.609.293	7.372
---------------------------------------	-----------	------------	------------	------------	-----------	-------------	-------

Budgettair resultaat van het boekjaar	7.419
---------------------------------------	-------

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

MJP:

MJP\_HERZIENING\_7\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 272324

Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_7\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 272324

Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 147156 Alg. 4040110184

JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 304132 Alg. 4042114300

JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 399582 Alg. 4044141731

JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 558094 Alg. 4046147626



## T3: Investeringsproject

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 558094 Alg. 4046147626

Stad Aarschot (0207.515.464)

OCMW Aarschot (0212.234.515)

Algemeen directeur:: Christi Van Calster

Financieel directeur:: Geert Wijns

### PRIO IP-AC000006: 1.2.3. We bouwen een nieuwe locatie voor buitengewoon onderwijs

### AC000006: 1.2.3. We bouwen een nieuwe locatie voor buitengewoon onderwijs

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	5	373.299	0	8.957.840	0	9.331.144
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	5	0	0	0	0	5
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5	0	0	0	0	5
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	373.299	0	8.957.840	0	9.331.139
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	373.299	0	8.957.840	0	9.331.139
a. Terreinen en gebouwen	0	373.299	0	8.957.840	0	9.331.139
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	3.096.431	0	3.096.431
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	3.096.431	0	3.096.431

### Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	32.864	13.929	326.506	3.536.880	2.991.654	2.429.306
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	32.864	13.929	326.506	3.536.880	2.991.654	2.429.306
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	32.864	13.929	326.506	3.536.880	2.991.654	2.429.306
a. Terreinen en gebouwen	0	32.864	13.929	326.506	3.536.880	2.991.654	2.429.306
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	0	972.177	1.230.842	893.411
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	0	972.177	1.230.842	893.411

**PRIO IP-AC000007: 1.3.1. We geven alle kinderen en jongeren een plaats in de stad**  
**AC000007: 1.3.1. We geven alle kinderen en jongeren een plaats in de stad**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>234.238</b>	<b>0</b>	<b>428.000</b>	<b>0</b>	<b>662.238</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>181.461</b>	<b>0</b>	<b>350.000</b>	<b>0</b>	<b>531.461</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	181.461	0	350.000	0	531.461
b. Wegen en andere infrastructuur	0	181.461	0	350.000	0	531.461
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>52.777</b>	<b>0</b>	<b>78.000</b>	<b>0</b>	<b>130.777</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>2.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.500</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>2.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.500</b>

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>66.773</b>	<b>124.781</b>	<b>22.777</b>	<b>19.907</b>	<b>286.000</b>	<b>71.000</b>	<b>71.000</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>40.773</b>	<b>105.582</b>	<b>22.777</b>	<b>12.329</b>	<b>260.000</b>	<b>45.000</b>	<b>45.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	40.773	105.582	22.777	12.329	260.000	45.000	45.000
b. Wegen en andere infrastructuur	40.773	105.582	22.777	12.329	260.000	45.000	45.000
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>26.000</b>	<b>19.199</b>	<b>0</b>	<b>7.578</b>	<b>26.000</b>	<b>26.000</b>	<b>26.000</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>2.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>2.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**PRIO IP-AC000008: 1.3.2. We organiseren het Huis van het Kind Aarschot**  
**AC000008: 1.3.2. We organiseren het Huis van het Kind Aarschot**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>10.770</b>	<b>0</b>	<b>102.000</b>	<b>0</b>	<b>112.770</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>10.770</b>	<b>0</b>	<b>2.000</b>	<b>0</b>	<b>12.770</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	10.770	0	2.000	0	12.770
c. Roerende goederen	0	10.770	0	2.000	0	12.770
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>963</b>	<b>6.740</b>	<b>3.067</b>	<b>2.000</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>963</b>	<b>6.740</b>	<b>3.067</b>	<b>2.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	963	6.740	3.067	2.000	0	0
c. Roerende goederen	0	963	6.740	3.067	2.000	0	0
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>

**PRIO IP-AC000014: 1.5.2. We verkleinen de ecologische voetafdruk van de stad**  
**AC000014: 1.5.2. We verkleinen de ecologische voetafdruk van de stad**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	68.062	0	0	0	68.062
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	0	68.062	0	0	0	68.062

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	22.067	34.567	11.427	0	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	22.067	34.567	11.427	0	0	0	0

**PRIO IP-AC000015: 2.1.1. We zetten in op een digitaal evenementenloket**  
**AC000015: 2.1.1. We zetten in op een digitaal evenementenloket**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	8.712	0	0	0	8.712
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	0	8.712	0	0	0	8.712

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	8.712	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	0	0	0	8.712	0	0	0

**PRIO IP-AC000020: 2.2.4. We verfraaien de handelskernen**

**AC000020: 2.2.4. We verfraaien de handelskernen**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>927.247</b>	<b>0</b>	<b>104.100</b>	<b>0</b>	<b>1.031.347</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>927.247</b>	<b>0</b>	<b>104.100</b>	<b>0</b>	<b>1.031.347</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	886.765	0	74.100	0	960.865
a. Terreinen en gebouwen	0	295.298	0	45.000	0	340.298
b. Wegen en andere infrastructuur	0	591.468	0	0	0	591.468
c. Roerende goederen	0	0	0	29.100	0	29.100
2. Andere materiële vaste activa	0	40.482	0	30.000	0	70.482
b. Roerende goederen	0	40.482	0	30.000	0	70.482

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>424.502</b>	<b>140.458</b>	<b>340.621</b>	<b>21.666</b>	<b>54.100</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>424.502</b>	<b>140.458</b>	<b>340.621</b>	<b>21.666</b>	<b>54.100</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	424.502	112.550	332.677	17.036	44.100	15.000	15.000
a. Terreinen en gebouwen	105.514	7.728	165.020	17.036	15.000	15.000	15.000
b. Wegen en andere infrastructuur	318.989	104.821	167.658	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	29.100	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	27.909	7.944	4.630	10.000	10.000	10.000
b. Roerende goederen	0	27.909	7.944	4.630	10.000	10.000	10.000

**PRIO IP-AC000047: 4.1.2. We zorgen ervoor dat (afval)water adequaat wordt afgevoerd**

**AC000047: 4.1.2. We zorgen ervoor dat (afval)water adequaat wordt afgevoerd**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	92.242	0	0	0	92.242
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	92.242	0	0	0	92.242
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	92.242	0	0	0	92.242
a. Terreinen en gebouwen	0	92.242	0	0	0	92.242

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	92.242	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	92.242	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	92.242	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	92.242	0	0	0	0

**PRIO IP-AC000048: 4.2.1. We onderhouden onze wegenis**

**AC000048: 4.2.1. We onderhouden onze wegenis**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>7.188.789</b>	<b>0</b>	<b>8.395.000</b>	<b>0</b>	<b>15.583.789</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>7.105.273</b>	<b>0</b>	<b>8.380.000</b>	<b>0</b>	<b>15.485.273</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	7.027.628	0	8.080.000	0	15.107.628
a. Terreinen en gebouwen	0	35.756	0	90.000	0	125.756
b. Wegen en andere infrastructuur	0	6.991.872	0	7.990.000	0	14.981.872
2. Andere materiële vaste activa	0	77.646	0	300.000	0	377.646
b. Roerende goederen	0	77.646	0	300.000	0	377.646
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>43.105</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>	<b>58.105</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>40.411</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40.411</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>554.689</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>554.689</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>554.689</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>554.689</b>

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>1.416.664</b>	<b>911.807</b>	<b>2.321.814</b>	<b>2.538.503</b>	<b>3.910.000</b>	<b>2.175.000</b>	<b>2.310.000</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>1.416.664</b>	<b>863.077</b>	<b>2.287.030</b>	<b>2.538.503</b>	<b>3.895.000</b>	<b>2.175.000</b>	<b>2.310.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.416.664	863.077	2.209.384	2.538.503	3.895.000	2.175.000	2.010.000
a. Terreinen en gebouwen	19.706	0	0	16.050	30.000	30.000	30.000
b. Wegen en andere infrastructuur	1.396.958	863.077	2.209.384	2.522.452	3.865.000	2.145.000	1.980.000
2. Andere materiële vaste activa	0	0	77.646	0	0	0	300.000
b. Roerende goederen	0	0	77.646	0	0	0	300.000
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>8.320</b>	<b>34.785</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>40.411</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>295.294</b>	<b>259.394</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>295.294</b>	<b>259.394</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**PRIO IP-AC000053: 5.1.1. We leggen nieuw groen aan waar mogelijk**  
**AC000053: 5.1.1. We leggen nieuw groen aan waar mogelijk**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	253.335	0	640.000	0	893.335
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	253.335	0	640.000	0	893.335
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	253.335	0	640.000	0	893.335
a. Terreinen en gebouwen	0	214.989	0	595.000	0	809.989
b. Wegen en andere infrastructuur	0	38.345	0	45.000	0	83.345

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	29.931	25.081	93.892	104.430	255.000	150.000	235.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	29.931	25.081	93.892	104.430	255.000	150.000	235.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	29.931	25.081	93.892	104.430	255.000	150.000	235.000
a. Terreinen en gebouwen	21.117	18.044	87.934	87.894	240.000	135.000	220.000
b. Wegen en andere infrastructuur	8.814	7.037	5.959	16.536	15.000	15.000	15.000

**PRIO IP-AC000061: 6.1.2. We zetten in op het uitwerken en realiseren van een doordacht en efficiënt fietsnetwerk**  
**AC000061: 6.1.2. We zetten in op het uitwerken en realiseren van een doordacht en efficiënt fietsnetwerk**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>1.136.699</b>	<b>0</b>	<b>5.945.500</b>	<b>0</b>	<b>7.082.199</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>884.244</b>	<b>0</b>	<b>5.750.000</b>	<b>0</b>	<b>6.634.244</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	884.244	0	5.750.000	0	6.634.244
b. Wegen en andere infrastructuur	0	814.815	0	5.750.000	0	6.564.815
c. Roerende goederen	0	69.428	0	0	0	69.428
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>252.455</b>	<b>0</b>	<b>195.500</b>	<b>0</b>	<b>447.955</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>762.485</b>	<b>0</b>	<b>6.590.000</b>	<b>0</b>	<b>7.352.485</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>762.485</b>	<b>0</b>	<b>6.590.000</b>	<b>0</b>	<b>7.352.485</b>

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>843.470</b>	<b>11.894</b>	<b>104.547</b>	<b>176.789</b>	<b>2.610.000</b>	<b>2.335.500</b>	<b>1.000.000</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>802.922</b>	<b>11.894</b>	<b>61.136</b>	<b>8.292</b>	<b>2.450.000</b>	<b>2.300.000</b>	<b>1.000.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	802.922	11.894	61.136	8.292	2.450.000	2.300.000	1.000.000
b. Wegen en andere infrastructuur	802.922	11.894	0	0	2.450.000	2.300.000	1.000.000
c. Roerende goederen	0	0	61.136	8.292	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>40.548</b>	<b>0</b>	<b>43.411</b>	<b>168.496</b>	<b>160.000</b>	<b>35.500</b>	<b>0</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>311.134</b>	<b>71.167</b>	<b>6.045</b>	<b>374.138</b>	<b>2.680.000</b>	<b>2.520.000</b>	<b>1.390.000</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>311.134</b>	<b>71.167</b>	<b>6.045</b>	<b>374.138</b>	<b>2.680.000</b>	<b>2.520.000</b>	<b>1.390.000</b>

**PRIO IP-AC000062: 6.1.3. We moedigen combi-mobiliteit aan en ondersteunen dit**  
**AC000062: 6.1.3. We moedigen combi-mobiliteit aan en ondersteunen dit**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	22.392	0	50.000	0	72.392
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	22.392	0	50.000	0	72.392
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	22.392	0	50.000	0	72.392
a. Terreinen en gebouwen	0	22.392	0	45.000	0	67.392
c. Roerende goederen	0	0	0	5.000	0	5.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	22.392	0	0	0	20.000	15.000	15.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	22.392	0	0	0	20.000	15.000	15.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	22.392	0	0	0	20.000	15.000	15.000
a. Terreinen en gebouwen	22.392	0	0	0	15.000	15.000	15.000
c. Roerende goederen	0	0	0	0	5.000	0	0

**PRIO IP-AC000064: 6.2.1. We ontwikkelen de grote Laaksite**  
**AC000064: 6.2.1. We ontwikkelen de grote Laaksite**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>553.544</b>	<b>0</b>	<b>18.073.225</b>	<b>0</b>	<b>18.626.769</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>515.644</b>	<b>0</b>	<b>18.030.875</b>	<b>0</b>	<b>18.546.519</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	515.644	0	18.030.875	0	18.546.519
a. Terreinen en gebouwen	0	515.644	0	18.030.875	0	18.546.519
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>37.900</b>	<b>0</b>	<b>42.350</b>	<b>0</b>	<b>80.250</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.350.000</b>	<b>0</b>	<b>1.350.000</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.350.000</b>	<b>0</b>	<b>1.350.000</b>

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>58.481</b>	<b>123.315</b>	<b>7.883</b>	<b>363.865</b>	<b>2.388.304</b>	<b>8.737.975</b>	<b>6.946.946</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>58.481</b>	<b>112.228</b>	<b>0</b>	<b>344.935</b>	<b>2.345.954</b>	<b>8.737.975</b>	<b>6.946.946</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	58.481	112.228	0	344.935	2.345.954	8.737.975	6.946.946
a. Terreinen en gebouwen	58.481	112.228	0	344.935	2.345.954	8.737.975	6.946.946
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>11.087</b>	<b>7.883</b>	<b>18.930</b>	<b>42.350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.350.000</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.350.000</b>

**PRIO IP-AC000065: 6.2.2. We bouwen de sportinfrastructuur verder uit**  
**AC000065: 6.2.2. We bouwen de sportinfrastructuur verder uit**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>3.122.015</b>	<b>0</b>	<b>2.927.055</b>	<b>0</b>	<b>6.049.070</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>3.121.410</b>	<b>0</b>	<b>2.844.390</b>	<b>0</b>	<b>5.965.799</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.121.410	0	2.844.390	0	5.965.799
a. Terreinen en gebouwen	0	3.051.803	0	1.614.723	0	4.666.526
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	120.000	0	120.000
c. Roerende goederen	0	69.607	0	1.109.666	0	1.179.273
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>605</b>	<b>0</b>	<b>82.666</b>	<b>0</b>	<b>83.271</b>

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>2.440.250</b>	<b>374.040</b>	<b>307.725</b>	<b>2.645.055</b>	<b>282.000</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>2.440.250</b>	<b>374.040</b>	<b>307.120</b>	<b>2.602.390</b>	<b>242.000</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.440.250	374.040	307.120	2.602.390	242.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	2.440.250	374.040	237.513	1.512.723	102.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	90.000	30.000	0
c. Roerende goederen	0	0	0	69.607	999.666	110.000	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>605</b>	<b>42.666</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>

**PRIO IP-AC000069: 7.1.1. We voeren de uitpas in  
AC000069: 7.1.1. We voeren de uitpas in**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	4.336	0	0	0	4.336
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	4.336	0	0	0	4.336
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	4.336	0	0	0	4.336
c. Roerende goederen	0	4.336	0	0	0	4.336

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	4.336	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	4.336	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.336	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	4.336	0	0	0	0	0	0

**PRIO IP-AC000078: 7.2.2. We zetten het rijke verleden en erfgoed extra in de verf**  
**AC000078: 7.2.2. We zetten het rijke verleden en erfgoed extra in de verf**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>219.564</b>	<b>0</b>	<b>523.000</b>	<b>0</b>	<b>742.564</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>152.348</b>	<b>0</b>	<b>523.000</b>	<b>0</b>	<b>675.348</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	152.348	0	523.000	0	675.348
a. Terreinen en gebouwen	0	76.139	0	523.000	0	599.139
b. Wegen en andere infrastructuur	0	76.209	0	0	0	76.209
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>67.216</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>67.216</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>13.125</b>	<b>0</b>	<b>148.397</b>	<b>0</b>	<b>161.522</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>13.125</b>	<b>0</b>	<b>148.397</b>	<b>0</b>	<b>161.522</b>

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>56.118</b>	<b>9.115</b>	<b>64.562</b>	<b>89.770</b>	<b>523.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>9.115</b>	<b>53.464</b>	<b>89.770</b>	<b>523.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	9.115	53.464	89.770	523.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	53.464	22.675	523.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	9.115	0	67.094	0	0	0
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>56.118</b>	<b>0</b>	<b>11.098</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>	<b>8.125</b>	<b>148.397</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>	<b>8.125</b>	<b>148.397</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**PRIO IP-AC000080: 8.1.1. We ontwikkelen een digitaal 360° burgerloket**  
**AC000080: 8.1.1. We ontwikkelen een digitaal 360° burgerloket**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	4.767	0	0	0	4.767
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	192	0	0	0	192
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	192	0	0	0	192
c. Roerende goederen	0	192	0	0	0	192
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	0	4.575	0	0	0	4.575

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	4.575	0	192	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	192	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	192	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	192	0	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	4.575	0	0	0	0	0	0

**PRIO IP-AC000104: 4.1.3. We zetten in op erosiebestrijding en extra waterbuffering**

**AC000053: 5.1.1. We leggen nieuw groen aan waar mogelijk**

**AC000104: 4.1.3. We zetten in op erosiebestrijding en extra waterbuffering**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>181.278</b>	<b>0</b>	<b>125.161</b>	<b>0</b>	<b>306.439</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>145.191</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>145.191</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	145.191	0	0	0	145.191
a. Terreinen en gebouwen	0	145.191	0	0	0	145.191
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>36.087</b>	<b>0</b>	<b>125.161</b>	<b>0</b>	<b>161.248</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>48.944</b>	<b>0</b>	<b>130.161</b>	<b>0</b>	<b>179.105</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>48.944</b>	<b>0</b>	<b>130.161</b>	<b>0</b>	<b>179.105</b>

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>23.807</b>	<b>7.160</b>	<b>0</b>	<b>150.311</b>	<b>58.044</b>	<b>58.151</b>	<b>8.966</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>145.191</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	145.191	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	145.191	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>23.807</b>	<b>7.160</b>	<b>0</b>	<b>5.120</b>	<b>58.044</b>	<b>58.151</b>	<b>8.966</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>40.184</b>	<b>7.160</b>	<b>0</b>	<b>1.600</b>	<b>43.044</b>	<b>43.151</b>	<b>43.966</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>40.184</b>	<b>7.160</b>	<b>0</b>	<b>1.600</b>	<b>43.044</b>	<b>43.151</b>	<b>43.966</b>

**PRIO IP-AC000105: 4.1.4. We leggen een voorraad zandzakjes aan op strategische plaatsen**  
**AC000105: 4.1.4. We leggen een voorraad zandzakjes aan op strategische plaatsen**

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Nog te realiseren in MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_7\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 272324*

*(\*) Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.*

*Reeds gerealiseerd in MJP:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 147156 Alg. 4040110184*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 304132 Alg. 4042114300*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 399582 Alg. 4044141731*

*JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 558094 Alg. 4046147626*

## MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (STAD)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0610	Gebiedsontwikkeling	224	67.094	615.000	-547.906	De buitenaanleg Orleanstoren is slechts gedeeltelijk uitgevoerd in 2023. Kredieten zijn verschoven naar 2024
0112	Personeelsdienst en vorming	246		189.761	-189.761	Het krediet voor implementatie van HR-software werd niet aangewend in 2023. De implementatie zal in 2024 doorgaan,
0711	Openluchtrecreatie	220		150.000	-150.000	Het project m.b.t. de buitenaanleg van Schoonhoven (o.a. aanpassing vijver) is lopende. Kredieten zijn deels verschoven naar 2024
0711	Openluchtrecreatie	222	115.942	33.058	82.884	
0889	Ondersteunende diensten voor het algemeen onderwijsbeleid	221	3.346	122.257	-118.911	De vernieuwing van het dak van de voormalige school Wolfsdonk zal in 2024 uitgevoerd worden.
0670	Straatverlichting	250	256.894	365.221	-108.327	Uitgaven (Iverlek) m.b.t. leasing van de openbare verlichting 'licht als dienst' was lager dan voorzien.
0119	Overige algemene diensten	221	78.461	185.179	-106.718	Krediet m.b.t. herstellingen en aanpassingswerken aan gebouwen is in 2023 niet volledig aangewend en is deels overgedragen naar 2024.
0815	Buitengewoon secundair onderwijs	221	194.417	297.030	-102.612	Krediet m.b.t. de studiekosten van de nieuwe school voor buitengewoon onderwijs in 2023 niet volledig aangewend en is overgedragen naar 2024.
0820	Deeltijds kunstonderwijs	221	18.306	109.645	-91.339	Krediet m.b.t. herstellingen en aanpassingswerken aan gebouwen van HABK en HAMW is in 2023 niet volledig aangewend en is deels overgedragen naar 2024.
0119	Overige algemene diensten	230	1.936	70.000	-68.064	Het kunstproject 'trappen Watergang' zal in 2024 worden uitgevoerd i.p.v. 2023.
0130	Administratieve dienstverlening	241	1.783	65.059	-63.276	Krediet voor aankoop van hardware is niet volledig aangewend in 2023 en overgedragen naar 2024.
0110	Secretariaat	241	35.368	93.729	-58.360	
0119	Overige algemene diensten	241	288.856	343.475	-54.618	
0200	Wegen	224	2.464.092	2.520.698	-56.606	Het onderhoudprogramma van het openbaar domein is lopende. Restkrediet van 2023 wordt overgedragen naar 2024.
0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	230	106.977	159.600	-52.623	Er is nog een restbedrag m.b.t. het investeringsprogramma van de jeugddienst. Met een deel van het restbudget zal de jeugddienst in 2024 een stille groep aankopen. Het krediet is deels overgedragen naar 2024.
0610	Gebiedsontwikkeling	220	115.000	167.000	-52.000	Het perceel park Rillaar zal aangekocht worden in 2024. Krediet voor aankoop gronden is overgedragen naar 2024.
0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	228	12.329	60.000	-47.671	Een aantal projecten m.b.t. de uitbouw van het speelweefsel werden verschoven naar 2024 waardoor de jeugddienst vraagt om het volledige bedrag over te dragen naar 2024.
0620	Grondbeleid voor wonen	214	40.617	86.312	-45.694	Het project m.b.t. de opmaak van ruimtelijke beleidskaders is lopende. Het restkrediet van 2023 wordt overgedragen naar 2024.
0400	Politiediensten	664	116.371	263.930	-147.559	De investeringsstoelage aan de politiezone Aarschot is in 2023 slechts voor een deel opgenomen. Krediet moet voorzien worden in 2024.
0790	Erediensten	664	9.721	100.280	-90.559	De investeringsstoelage aan de kerkfabrieken is in 2023 slechts voor een deel opgenomen. Krediet wordt overgedragen naar 2024.
0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	664	7.578	52.000	-44.422	Het krediet m.b.t. bouwtoelage aan verenigingen is slechts gedeeltelijk aangewend. Restkrediet is overgedragen naar 2024.
0410	Brandweer	664	115.716	151.766	-36.050	De investeringsstoelage aan de hulpverleningszone Oost (Vlaams-Brabant) is in 2023 niet volledig opgevraagd.

## MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (STAD)

0720	Monumentenzorg	664		35.000	-35.000	Het krediet m.b.t studie van de restauratie van Siint Rochuskapel is niet aangewend in 2023. Restkrediet is overgedragen naar 2024.
0720	Monumentenzorg	221	22.675	57.403	-34.727	Het krediet m.b.t de studiekosten van de restauratie van Orleanstoren is niet volledig aangewend in 2023. Restkrediet is overgedragen naar 2024.
0113	Archief	240	2.865	35.936	-33.071	De verhuis van het archief naar de bibliotheek zal pas doorgaan in 2024. Krediet is overgedragen naar 2024.
0610	Gebiedsontwikkeling	221	18.996	50.000	-31.004	Het krediet m.b.t de studiekosten van de verbouwing van de stadsbazuin is niet volledig aangewend in 2023. Restkrediet is overgedragen naar 2024.
0350	Klimaat en energie	221	79.867	110.002	-30.134	Project m.b.t. energierenovatie van gebouwen is lopende. Restkrediet is overgedragen naar 2024.
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	214	14.178	42.350	-28.172	De studie m.b.t. buitenaanleg Laaksite is lopende. Het restkrediet van 2023 wordt overgedragen naar 2024.
0500	Handel en middenstand	222	17.036	42.253	-25.217	Het krediet voor de aankoop van straatmeubilair is in 2023 niet volledig aangewend. Het restkrediet van 2023 wordt overgedragen naar 2024.
0290	Overige mobiliteit en verkeer	225	98.307	121.701	-23.394	Het krediet voor de aankoop van verkeerssignalisatie is in 2023 niet volledig aangewend. Het restkrediet van 2023 wordt overgedragen naar 2024.
0130	Administratieve dienstverlening	240		22.446	-22.446	De nieuwe stemhokjes zijn niet aangekocht in 2023. Het krediet van 2023 wordt overgedragen naar 2024.
0290	Overige mobiliteit en verkeer	241	8.292	30.000	-21.708	Aankoop van hardware m.b.t. het project Buck-E (3 extra scholen) is lopende. Krediet wordt deels overgedragen naar 2024.
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	241		20.500	-20.500	De aanpassingswerken aan de voormalige conciërgewoning zwembad naar aanleiding van de verhuis dienst Samenleven zal pas in 2024 opgestart worden.

## MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (STAD)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0200	Wegen	150	370.727	1.724.553	-1.353.826	In 2023 werden de verwachte toelagen m.b.t. fietspaden Betekomssteenweg en functioneel fietspad Aarschot-Testelt ontvangen. De verwachte toelagen m.b.t. Ovonde en de Liersesteenweg werden niet uitbetaald in 2023. Er wordt van uitgegaan dat de toelagen in 2024 zullen uitbetaald worden.
0610	Gebiedsontwikkeling	220		275.000	-275.000	Het project m.b.t. de Kop van Nieuwland is lopende. Krediet m.b.t. de gedeeltelijke verkoop van het terrein Bexon wordt overgedragen naar 2024.
0670	Straatverlichting	150		109.875	-109.875	De verwachte toelage m.b.t. verlichting Herseltsesteenweg werd niet uitbetaald in 2023. Er wordt van uitgegaan dat de toelage in 2024 zal uitbetaald worden.
0340	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	150		50.000	-50.000	De verwachte toelage m.b.t. de inrichting van park Elzenhof werd niet uitbetaald in 2023. Er wordt van uitgegaan dat de toelage in 2024 zal uitbetaald worden.
0210	Openbaar vervoer	150		18.000	-18.000	De verwachte toelage van De Lijn m.b.t. de aankoop van bushokjes werd niet uitbetaald in 2023. Er wordt van uitgegaan dat de toelage in 2024 zal uitbetaald worden.

## MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (OCMW)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0953	Woon- en zorgcentra	235	59.782	222.203	-162.421	heropbouw 2de verdieping na brand begonnen in 2024, uitstel aankoop tv met beugels, tilgordels enz
0953	Woon- en zorgcentra	214	34.485	103.052	-68.567	haalbaarheidsstudie na brand voor renovatie nog niet afgerond, loopt door in 2024
0953	Woon- en zorgcentra	229	15.769	70.290	-54.522	branddeuren, tuin nog niet aangepakt wegens onduidelijkheid (volledige) renovatie
0110	Secretariaat	241	45.721	85.139	-39.418	informaticamateriaal overraamd vanwege centralisatie op secretariaat
0953	Woon- en zorgcentra	246	44.279	61.405	-17.126	kost zogdossier en nieuw informaticamateriaal overraamd

## MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (OCMW)

ONTVANGSTEN	Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD					



## T4: Evolutie van de financiële schulden

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 558094 Alg. 4046147626

Stad Aarschot (0207.515.464)

OCMW Aarschot (0212.234.515)

Algemeen directeur:: Christi Van Calster

Financieel directeur:: Geert Wijns

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>28.028.892</b>	<b>26.455.858</b>	<b>24.782.762</b>	<b>34.791.626</b>	<b>40.594.801</b>	<b>52.212.035</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	24.909.675	28.028.892	26.455.858	24.782.762	34.791.626	40.594.801
2. Nieuwe leningen	4.941.049	460.223	293.622	12.276.894	8.349.464	14.721.456
4. Overboekingen	-1.821.831	-2.033.257	-1.966.719	-2.268.030	-2.546.289	-3.104.222
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>1.847.330</b>	<b>1.929.985</b>	<b>1.960.000</b>	<b>2.264.447</b>	<b>2.521.871</b>	<b>3.104.222</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	2.073.462	1.847.330	1.929.985	1.960.000	2.264.447	2.521.871
2. Aflossingen	-2.047.964	-1.950.602	-1.936.704	-1.963.582	-2.288.866	-2.521.871
3. Overboekingen	1.821.831	2.033.257	1.966.719	2.268.030	2.546.289	3.104.222
<b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>	<b>1.250.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>31.126.222</b>	<b>28.385.843</b>	<b>26.742.761</b>	<b>37.056.074</b>	<b>43.116.671</b>	<b>55.316.257</b>

Financiële schulden op 31 december	2026
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>61.762.589</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	52.212.035
2. Nieuwe leningen	13.061.840
4. Overboekingen	-3.511.286
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>3.511.286</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	3.104.222
2. Aflossingen	-3.104.222
3. Overboekingen	3.511.286
<b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>	<b>0</b>
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>65.273.875</b>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Meerjarenplan:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2024 2024: Alg. 278972*

*Jaarrekeningen:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 147156 Alg. 4040110184*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 304132 Alg. 4042114300*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 399582 Alg. 4044141731*

*JR\_ORIGINEEL\_2023 2023: Budg. 558094 Alg. 4046147626*

## T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
<b>B. Financiële vaste activa</b>	<b>0,00</b>	<b>31.128,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.128,00</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	31.128,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.128,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Materiële vaste activa</b>	<b>0,00</b>	<b>1.196.271,00</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.193.271,00</b>
1. Gemeenschapsgoederen	0,00	1.172.355,00	-3.000,00	0,00		0,00	0,00	1.169.355,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	656.644,00	-3.000,00	0,00		0,00	0,00	653.644,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	412.115,00	0,00	0,00		0,00	0,00	412.115,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	-777,00	0,00	0,00		0,00	0,00	-777,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	104.373,00	0,00	0,00		0,00	0,00	104.373,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	22.656,00	0,00	0,00		0,00	0,00	22.656,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	10.364,00	0,00	0,00		0,00	0,00	10.364,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	1.926,00	0,00	0,00		0,00	0,00	1.926,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	10.366,00	0,00	0,00		0,00	0,00	10.366,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3. Andere materiële vaste activa	0,00	1.260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.260,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	1.260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.260,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D. Immateriële vaste activa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Mutatiestaat van het nettoactief</b>						
<b>A. Kapitaalssubsidies en schenkingen</b>		<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Verrekening</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	Stad Aarschot	0,00	6.137,00	0,00	0,00	6.137,00
	<b>Totaal</b>	<b>0,00</b>	<b>6.137,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.137,00</b>
<b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>		<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>Tussenkost gemeente aan OCMW</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	<b>Totaal</b>					
<b>C. Herwaarderingsreserves</b>		<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Terugneming</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	<b>Totaal</b>					
<b>D. Overig nettoactief</b>		<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Wijziging kapitaal</b>		<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	<b>Totaal</b>					
<b>Totaal nettoactief</b>		<b>Boekwaarde op 1/1</b>			<b>Mutatie</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	Stad Aarschot	0,00			6.137,00	6.137,00
	<b>Totaal</b>	<b>0,00</b>			<b>6.137,00</b>	<b>6.137,00</b>

## Bijlagen

- SUB** Overzicht van de verstrekte subsidies
- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2023
- 0** Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten
- FVA** Overzicht van de financiële vaste activa (deelnemingen)
- LT-V** Overzicht van de lange termijn vorderingen en toegestane leningen
- LT-S** Overzicht van de lange termijn schulden en leningen
- PAT** Detail van de desinvesteringen en buitengebruikstellingen
- BK** Aansluiting werkkapitaal
- RISC** Financiële risico's
- W** Waarderingsregels
- 258** Overzicht van de overgedragen kredieten (art. 258 van het DLB)





-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBET	CREDIT	31/12/2023
6213400	ADMIN/LOG contract: RSZ-bijdrage werkgever				
10900000	Saldo beginbalans	-75.678.519,30	608.219,81	76.286.739,11	-75.678.519,30
12200000	Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa	-7.136.160,77	406.774,94	7.136.160,77	-6.729.385,83
14000000	Overgedragen overschot	-25.745.241,45	31.316.852,49	62.094.801,54	-30.777.949,05
14100000	Overgedragen tekort	30.380.132,16	81.206.880,63	49.228.443,54	31.978.437,09
15000000	Investeringssubsidies KT	-37.422.487,02	43.404,20	38.014.754,35	-37.971.350,15
15000009	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op...	19.401.899,36	20.557.451,67	1.152,74	20.556.298,93
15800000	Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan de operationele activi...	-54.775,51		54.775,51	-54.775,51
15900000	Overige investerings-schenkingen	-1.866.041,42		1.866.041,42	-1.866.041,42
15900009	Overige investerings-schenkingen - verrekening	558.039,03	603.632,10		603.632,10
16000000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-4.507.597,19	956.044,00	5.837.344,01	-4.881.300,01
16000001	Voorzieningen responsabiliseringsbijdrage	-11.265.484,00		13.023.507,00	-13.023.507,00
16000100	Voorzieningen voor pensioenen mandatarissen	-504.688,25	158.631,22	520.892,93	-362.261,71
17200000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-over...	-1.473.944,89	150.644,85	1.730.839,00	-1.580.194,15
17210000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden ten laste van het bestuur	-239.608,00	80.459,53	239.608,00	-159.148,47
17330000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-22.077.840,46	1.959.825,12	34.136.015,64	-32.176.190,52
17400000	Andere leningen - Leningen van de federale of de regionale overheid	-146,55	71,60	146,55	-74,95
17400001	Andere leningen - Leningen van de provincies	-300.000,00		300.000,00	-300.000,00
17400008	Leningen van IGS	-691.221,72	115.203,62	691.221,72	-576.018,10
21000000	Kosten van onderzoek en ontwikkeling	302.047,91	302.047,91		302.047,91
21000009	Kosten van onderzoek en ontwikkeling - afschrijvingen	-302.047,91		302.047,91	-302.047,91
21000100	Kosten van onderzoek en ontwikkeling - Aanschaffingswaarde (kortverblijf)	98.798,90	98.798,90		98.798,90
21000109	Kosten van onderzoek en ontwikkeling - Aanschaffingswaarde	-98.798,90		98.798,90	-98.798,90
21100000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	20.787,03	57.854,92		57.854,92
21100009	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke ...	-18.358,98		26.886,92	-26.886,92
21400000	Plannen en studies	2.858.933,83	2.979.056,43		2.979.056,43
21400007	Plannen en studies - in uitvoering	145.067,57	330.920,11	37.721,60	293.198,51
21400009	Plannen en studies - afschrijvingen	-2.565.170,51		2.707.646,01	-2.707.646,01
22000000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	6.510.400,82	6.757.393,07	115.942,20	6.641.450,87
22010000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	7.505.264,64	7.537.426,23		7.537.426,23
22020000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	7.843.654,17	7.843.654,17		7.843.654,17
22030000	Terreinen van waterlopen - gemeenschapsgoederen	88.126,68	188.317,71		188.317,71
22100000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	61.777.124,63	62.186.874,96	50,00	62.186.824,96
22100007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	71.984,36	1.304.685,22	508.161,63	796.523,59
22100009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-46.344.843,90		47.309.441,34	-47.309.441,34
22200000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	4.873.964,31	4.993.109,04	8.779,16	4.984.329,88
22200007	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering		200.156,69	84.214,49	115.942,20
22200009	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-1.587.593,67	2.424,73	1.852.476,58	-1.850.051,85
22400000	Wegen	67.526.839,23	71.704.777,90		71.704.777,90
22400007	Wegen - in uitvoering	1.787.581,09	4.348.536,11	4.182.707,70	165.828,41
22400009	Wegen - afschrijvingen	-38.205.411,61		39.722.353,84	-39.722.353,84
22500000	Overige infrastructuur betreffende de wegen	1.484.260,92	1.690.228,95	313,72	1.689.915,23
22500009	Overige infrastructuur betreffende de wegen - afschrijvingen	-663.038,60		681.413,34	-681.413,34
22600000	Waterlopen en waterbekkens	12.464,33	12.464,33		12.464,33
22600009	Waterlopen en waterbekkens - afschrijvingen	-12.464,33		12.464,33	-12.464,33
22810000	Bouwwerken op wegzaten (vb Muur Winterstraat)	352.345,35	352.345,35		352.345,35
22810009	Bouwwerken op wegzaten (vb Muur Winterstraat) - Afschrijvingen	-63.639,15		74.316,28	-74.316,28
22890000	Overige onroerende infrastructuur	24.411.386,72	24.440.211,46		24.440.211,46
22890007	Overige onroerende infrastructuur - in uitvoering	9.404,31	47.048,21	28.824,74	18.223,47
22890009	Overige onroerende infrastructuur - afschrijvingen	-22.458.213,34		22.553.595,56	-22.553.595,56
22900000	Onbebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	1.794.389,24	1.794.389,24		1.794.389,24
22910000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	16.995.692,67	17.031.490,79		17.031.490,79
22910009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-9.789.998,87		10.317.245,29	-10.317.245,29
22920000	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	335.228,03	335.228,03		335.228,03
22920009	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-285.920,05		289.491,24	-289.491,24
23000000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	5.103.313,79	5.339.172,49	3.869,01	5.335.303,48
23000009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - afsc...	-4.127.417,44	45,86	4.337.126,63	-4.337.080,77
23500000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	2.133.570,45	2.222.800,86	3.216,42	2.219.584,44
23500009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-1.630.453,32		1.743.223,06	-1.743.223,06

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBIT	CREDIT	31/12/2023
24000000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	1.342.402,92	1.380.881,60		1.380.881,60
24000009	Meubilair - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-1.150.866,71	127,41	1.193.529,34	-1.193.401,93
24100000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	2.312.673,47	2.790.189,12	3.757,99	2.786.431,13
24100009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-2.008.967,95	0,39	2.349.216,45	-2.349.216,06
24200000	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	8.148,86	15.617,33		15.617,33
24200009	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-7.487,86		9.146,80	-9.146,80
24300000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	5.398.593,95	5.555.953,62		5.555.953,62
24300009	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-4.241.071,60		4.475.327,07	-4.475.327,07
24301000	Rollend materieel - fietsen, brom- en motorfietsen	6.792,99	6.792,99		6.792,99
24301009	Rollend materieel - fietsen, brom- en motorfietsen	-341,80		683,60	-683,60
24500000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	803.971,78	851.544,48	3.915,44	847.629,04
24500009	Meubilair - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-568.795,25		608.385,03	-608.385,03
24600000	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen	115.559,68	169.942,23		169.942,23
24600009	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen - afschrijvingen	-112.925,42		133.687,19	-133.687,19
24800000	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	1.606,20	1.606,20		1.606,20
24800009	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-1.606,20		1.606,20	-1.606,20
25000000	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk re...	4.313.675,21	4.570.569,32		4.570.569,32
25000009	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk r...	-1.814.048,91		2.001.533,54	-2.001.533,54
25210000	Informaticamaterieel in leasing of op grond van een soortgelijk re...	24.136,25	27.153,57	3.017,32	24.136,25
25210009	Informaticamaterieel in leasing of op grond van een soortgelijk re...	-8.045,42		16.090,84	-16.090,84
26000000	Terreinen - overige MVA	3.450.218,23	4.760.029,11	1.309.810,88	3.450.218,23
26010000	Terreinen van gebouwen - overige MVA	12.793,76	12.793,76		12.793,76
26100000	Gebouwen - overige MVA	397.497,45	417.490,45	20,00	417.470,45
26100007	Gebouwen - overige MVA - in uitvoering		16.157,88	14.753,01	1.404,87
26100009	Gebouwen - overige MVA - afschrijvingen	-90.671,61		102.781,04	-102.781,04
26200000	Bebouwde terreinen - overige MVA	57.665,13	57.665,13		57.665,13
26200009	Bebouwde terreinen - overige MVA - afschrijvingen	-57.665,13		57.665,13	-57.665,13
26700000	Kunstwerken - niet erfgoed - overige MVA	145.962,82	150.592,82		150.592,82
26700009	Roerende goederen - overige materiële vaste activa - Geboekte afsc...	-14.684,07		22.213,71	-22.213,71
27500000	Roerend erfgoed	397.410,67	397.410,67		397.410,67
27510000	Kunstwerken	206.031,17	206.031,17		206.031,17
27510019	Kunstwerken - waardeverminderingen	-21.313,48		21.313,48	-21.313,48
28000000	Belangen in extern verzelfstandigde agentschappen - aanschaffingswaarde	540.000,00	540.000,00		540.000,00
28090000	Belangen in en vorderingen op extern verzelfstandigde agentschappe...	-534.157,01		534.157,01	-534.157,01
28100000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgeli...	20.837.817,04	20.955.423,66	58.441,44	20.896.982,22
28110000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgeli...	-7.520,68	53.867,96	131.514,38	-77.646,42
28180000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgeli...	7.136.160,77	7.234.153,14	504.767,31	6.729.385,83
28400000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	6.871.262,78	6.871.262,78		6.871.262,78
28410000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	-1.790.437,74	34.872,69	1.825.310,43	-1.790.437,74
28800000	Borgtochten betaald in contanten	17.960,00	17.960,00		17.960,00
29030004	Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde - Leningen...	10.994.296,29	11.941.158,84	598.630,49	11.342.528,35
29030009	Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde - Leninge...	929.080,00	929.080,00		929.080,00
29036009	Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde - Toegest...	44.000,00	44.000,00	5.500,00	38.500,00
29037009	Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde - Leninge...	252.535,02	266.620,30		266.620,30
30000000	Grondstoffen, hulpstoffen, goederen in bewerking, gereed product e...	3.105,84	10.634,24		10.634,24
40000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	2.998.939,43	19.305.150,26	17.291.608,72	2.013.541,54
40001100	Operationele vorderingen uit ruiltransacties (Sociale dienst) - no...	64.510,33	451.021,84	342.385,01	108.636,83
40001102	Operationele vorderingen uit ruiltransacties (Wet van 65) - nomina...	11.825,05	20.816,97	20.816,97	
40020010	Aflossingen toegestane leningen - nominale waarde	32.669,86	70.839,72	38.169,86	32.669,86
40050010	Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...	243.643,28	12.634.081,78	12.634.081,78	
40059999	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	449,35	54.824,81	36.659,83	18.164,98
40500000	Borgtochten betaald in contanten	800,00	800,00		800,00
40600010	Voorschotten en vooruitbetalingen aan personeel (M + W)	111.083,65	156.030,89	144.794,08	11.236,81
40604000	Vooruitbetalingen verkoop openbare verlichting Iverlek	366,83	123.921,39	61.777,28	62.144,11
40700000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	111.378,14	199.900,53	80.121,00	119.779,53
40800000	Interne rekening-courant	1.586.415,65	5.869.313,42	52.897,77	5.816.415,65
40900000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardeverm...	-48.113,96		49.223,52	-49.223,52
41300000	Vorderingen uit fiscale opbrengsten	2.331.590,54	40.468.947,68	35.859.724,69	4.609.222,99
41310000	Vorderingen uit fiscale opbrengsten	1.300,00	1.300,00	1.300,00	
41350006	Vorderingen uit recuperatie van specifieke kosten van de sociale d...	584,16	8.630,34	8.179,06	451,28
41350008	Vorderingen uit recuperatie van specifieke kosten van de sociale d...	32.651,37	69.579,65	18.500,50	51.079,15
41350009	Vorderingen uit recuperatie van specifieke kosten van de sociale d...	1.253,45	1.721,71	1.535,46	186,25
41510000	Vorderingen wegens investeringssubsidies	13.500,00	562.363,13	562.363,13	
41530000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	1.144.387,57	21.883.455,02	20.795.244,00	1.088.211,02

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBET	CREDIT	31/12/2023
41600022	Andere operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - respons...	642.338,88	864.277,33	864.277,33	
41600023	Andere operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - respons...		1.356.432,96		1.356.432,96
42200000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS- over...	-132.508,60	136.069,03	283.153,45	-147.084,42
42210000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden	-77.191,55	77.191,55	157.651,08	-80.459,53
42330000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur die bi...	-1.635.027,52	1.882.241,12	3.803.869,34	-1.921.628,22
42400000	Overige leningen	-68,37	132.060,43	132.132,03	-71,60
42400008	Andere leningen - Leningen van intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	-115.203,62	115.203,62	230.407,24	-115.203,62
44000000	Leveranciers	-6.733.972,62	32.135.497,22	34.841.133,81	-2.705.636,59
44010000	Schuldeisers ingevolge sociale dienstverlening	-79.640,84	2.615.650,60	2.737.402,65	-121.752,05
44090001	ANDERE SCHULDEISERS-GENEESHEREN EN PARAMED.	-12.103,85	35.673,34	36.249,70	-576,36
44090002	ANDERE SCHULDEISERS-PEDICURE	-3.007,86	32.774,36	35.182,64	-2.408,28
44400000	Te ontvangen facturen	-37.000,00	37.000,00	476.860,04	-439.860,04
44530000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen	-21.532,73	3.283.356,13	3.304.474,35	-21.118,22
44600000	Te betalen toegestane leningen		572.351,41	946.862,55	-374.511,14
44800000	Interne rekening-courant OCMW (61900000)	3.258.584,35	6.685.343,64	3.426.759,29	3.258.584,35
44800001	Interne rekening-courant OCMW (transfer losse boeking)	-4.845.000,00		9.075.000,00	-9.075.000,00
44910000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	-14.820,10	15.640,22	15.640,22	
44910100	Voorschotten Diftar	-305.468,89	3.829.091,53	4.117.034,41	-287.942,88
44930000	Borgtochten te ontvangen in contanten	-3.000,00		3.000,00	-3.000,00
44930030	Waarborg mountainbiketocht (sport)		3.125,00	3.750,00	-625,00
44931013	Wachtrekening waarborg kattenvallen (R.O.L.)	-280,00		280,00	-280,00
44990000	Andere schuldeisers-personeel	-29,47	29,47	29,47	
44990070	R/C Fluvius (Iverlek - OV)	-67.987,49		67.987,49	-67.987,49
45300000	Ingehouden voorheffing	-742.377,77	4.889.422,88	5.641.441,62	-752.018,74
45400000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	-1.449.374,29	28.415.140,98	29.704.153,54	-1.289.012,56
45500000	Bezoldigingen	-31.426,37	29.723.481,01	29.764.074,04	-40.593,03
45500001	Bezoldigingen (manuele correcties)	-377,29	377,29	377,29	
45900000	Andere sociale schulden	-28.750,89	292.807,15	319.585,67	-26.778,52
45900001	Andere sociale schulden (manuele correcties)			197,01	-197,01
45900100	Andere sociale schulden ivm lonen	-20.208,79	28.422,78	31.893,40	-3.470,62
45900200	Sociale vergoedingen aan het personeel	-100,00	180,88	180,88	
46000000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-1.244.622,92		1.824.456,88	-1.824.456,88
46000100	Voorzieningen voor pensioenen mandatarissen	-34.995,03	11.585,74	45.812,00	-34.226,26
46100000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-1.529.801,52		1.584.694,21	-1.584.694,21
47500000	Te betalen btw	-5.349,48	377.854,06	381.819,30	-3.965,24
48100000	Operationele schulden inzake sociale dienstverlening ocmw	-4.614,45	659.641,68	663.746,07	-4.104,39
48300000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties		20.459.070,76	20.459.292,17	-221,41
48300001	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties (Stad Aarschot)	-227,88	4.043,27	4.167,60	-124,33
48900000	Andere overige schulden uit niet-ruiltransacties	-441.446,69	7.230.750,16	7.497.238,03	-266.487,87
48900002	Wachtrekening waarborgen vast verblijf WZC	-8.028,96	33.922,24	41.549,40	-7.627,16
48900003	Wachtrekening waarborgen kort verblijf WZC	-368,23	109.610,32	109.610,32	
48900005	FEDRIS bestemming door PERS te beslissen	-21.136,36	37.299,71	37.299,71	
48920000	wachtrekening gelden van derden	-10.420,31	588.607,61	588.920,98	-313,37
49430004	Vorderingen wegens toegestane leningen die binnen het jaar vervalde...	452.015,00	1.010.805,83	477.284,12	533.521,71
49436009	Vorderingen wegens toegestane leningen die binnen het jaar vervalde...	5.500,00	11.000,00	5.500,00	5.500,00
55000000	Kredietinstellingen	692.668,68	86.960.863,93	86.277.827,77	683.036,16
55001000	Belfius (zichtrekening)	2.199.398,60	101.830.567,54	101.256.641,87	573.925,67
55001015	Belfius TRE@SURY Special	979.681,07	11.880.504,68	979.927,37	10.900.577,31
55001016	BELFIUS TRE@SURY+	4.964,70	1.905.080,13	905.080,13	1.000.000,00
55001200	Belfius (pensioenkas)	100,00	4.631.451,38	4.631.351,38	100,00
55001400	Belfius (HABK)	260.357,78	546.691,78	498.136,57	48.555,21
55002000	Kredietinstellingen - rekeningen courant	2.500,00	73.885,20	71.385,20	2.500,00
55003000	BNP Paribas Fortis (zichtrekening)	789.565,95	1.319.517,75	944.647,52	374.870,23
55003200	BNP Paribas Fortis (autoveiligheid)	6.309,28	6.309,28	3.431,20	2.878,08
55004000	KBC (zichtrekening)	139.205,75	1.665.516,79	1.652.075,80	13.440,99
55004020	KBC KLINKER (zichtrekening)	38.316,03	188.868,33	150.615,01	38.253,32
55004100	KBC (lening 20 jaar)	675,43	675,43	11,91	663,52
55004200	KBC (gunning 2009)	210,59	210,59	128,07	82,52
55005000	Kredietinstellingen - rekeningen courant	8.485,44	16.970,88	8.485,44	8.485,44
55006000	ING (zichtrekening)	14.334,08	140.608,22	133.564,33	7.043,89
55006570	Uitpas Stad Aarschot (BE58 0910 2226 6579)	3.582,67	3.582,67	3.489,67	93,00
55007000	Bank van De Post (zichtrekening)	5.866,26	2.528.524,06	2.478.705,58	49.818,48
55008000	AGB Aarschot - BE17 0910 1986 4821	300,61	604,07	300,70	303,37
57000000	Kassen	6.678,80	1.103.732,09	1.096.696,46	7.035,63

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBIT	CREDIT	31/12/2023
57000001	Kas (provisies)	22.485,25	22.485,25	1.485,25	21.000,00
57000110	Kas Lokaal dienstencentrum (OC)	211,28	7.000,37	6.833,44	166,93
57000130	Kas Animatieteam WZC (OC)	235,27	3.885,30	3.649,67	235,63
57000140	Kas Sociale dienst (OC)	800,00	46.799,00	45.999,00	800,00
57000150	Kas Serv Orleans	209,65	931,85	707,00	224,85
57001000	Gemeentekas	23.371,53	115.049,36	87.149,51	27.899,85
57001111	Thesaurie cheques Klinker	160,00	160,00	160,00	
57001112	Thesaurie tegoedbon Klinker	697,25	697,25	697,25	
57010001	Cash BZ ms	100,00	12.975,00	12.875,00	100,00
57010002	Cash BZ kdc	100,00	2.195,00	2.095,00	100,00
57010003	Cash BZ ah	100,00	2.699,00	2.599,00	100,00
57010005	Cash BZ rb	100,00	100,00	100,00	
57010006	Cash BZ kvds	100,00	14.280,00	14.180,00	100,00
57010007	Cash BZ bi	100,00	545,00	445,00	100,00
57010008	Cash BZ eb	100,00	4.007,20	3.907,20	100,00
57010009	Cash BZ cvr	100,00	1.229,00	1.129,00	100,00
57010012	Cash BZ kvk	100,00	4.316,00	4.216,00	100,00
57010013	Cash BZ id		125,00	25,00	100,00
57020001	Cash onthaal gr	100,00	4.165,00	4.065,00	100,00
57020004	Cash onthaal ie	100,00	100,00		100,00
57020005	Cash onthaal cs	100,00	3.265,00	3.165,00	100,00
57020006	Cash onthaal np	100,00	4.925,00	4.825,00	100,00
57030001	Cash ROL ej	100,00	440,00	340,00	100,00
57030002	Cash ROL nv	100,00	280,00	180,00	100,00
57030004	Cash ROL kn	100,00	100,00		100,00
57030005	Cash ROL ml	100,00	100,00	100,00	
57030007	Cash ROL.mvp	100,00	520,00	420,00	100,00
57080001	Cash HABK jc	100,00	196,00	96,00	100,00
57080003	Cash HABK sdv		124,00	24,00	100,00
57090001	Cash TOER ww	100,00	1.627,80	1.527,80	100,00
57090002	Cash TOER av	100,00	471,35	371,35	100,00
57090003	Cash TOER cj	100,00	1.670,70	1.570,70	100,00
57090004	Cash TOER jdc	100,00	1.293,25	1.193,25	100,00
57090005	Cash TOER mjw	100,00	100,00		100,00
57090018	Cash TOER vrijwilliger	100,00	2.003,10	1.903,10	100,00
58000010	Interne overboekingen - KNOP TRANSFER OCMW !!!	-400,00	426.339,10	426.339,10	
60000000	Aankopen van grondstoffen	2.716,58	2.001,36		2.001,36
60001000	Aankoop voedingswaren	497.173,42	664.203,58	105.488,10	558.715,48
60001200	Aankoop dranken	94.385,28	105.064,60	1.318,20	103.746,40
60001800	Kleine benodigheden-klein keukenmaterieel	27.978,74	22.856,03		22.856,03
60002000	Aankoop geneesmiddelen	1.179,99	1.264,08		1.264,08
60002009	Farmac.prod.en geneesmiddelen voor verbruik	29.943,62	126.394,47	5.500,00	120.894,47
60002019	Farmac.prod.en geneesmiddelen voor verbruik-courant-huisapotheek	2.090,45	6.881,72	398,23	6.483,49
60002109	And.med.,paramed.en verzorgingsben.-klein medisch materiaal	35.026,48	6.447,79		6.447,79
60003000	Aankoop luiers en incontinentiemateriaal	42.906,07	45.057,75		45.057,75
60003010	Aankoop luierszakken	9.317,00			
60004000	aankoop van didactisch materiaal	190.711,53	191.207,02	3.255,09	187.951,93
60010000	Aankoop technisch materiaal	16.139,51	24.369,28		24.369,28
60010010	Aankoop technisch materiaal-afwasprodukten	15.181,86	39.903,41		39.903,41
60010309	Aankoop technischmateriaal-wasprodukten	1.434,46	1.769,55		1.769,55
60010400	Aankopen hygiëne-kleine toiletartikelen	25.735,47	33.474,62		33.474,62
60010500	Ander klein materiaal-uitrusting gebouw	7.270,06	10.960,25		10.960,25
60010600	Overige andere aankopen	6.414,62	7.500,99		7.500,99
60100000	Aankopen van hulpstoffen	3.052,59	3.371,20		3.371,20
60400000	Aankopen van roerende goederen bestemd voor verkoop	3.573,63	17.466,59		17.466,59
60800000	Ontvangen kortingen, ristorno's en rabatten (-)	-592,50			
60800003	Recuperatie van kosten voor pedicure (-)	-1.003,85	71,46	1.051,78	-980,32
60800004	recuperatie van kosten voor KAPSTER	-647,40		905,76	-905,76
60900000	Voorraadwijzigingen van grondstoffen, hulpstoffen en handelsgoederen	-3.105,84		7.528,40	-7.528,40
61000000	Huur en huurlasten van onroerende goederen	134.325,09	212.239,99	3.700,00	208.539,99
61002000	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (korte termijn)	12.746,99	9.098,99		9.098,99
61002100	Terreinen en gebouwen-huur	130.713,55	97.048,12	711,24	96.336,88
61002200	Huur doorgangswoningen	159.550,00	52.905,00		52.905,00
61002300	Vergoeding terbeschikkingstelling assistentiewoningen Orleanshof	118.368,00	121.648,00		121.648,00

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBIT	CREDIT	31/12/2023
61002400	Huur LOI-woningen	8.883,06	9.204,84	438,85	8.765,99
61008000	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange termijn)	127.588,55	143.522,57		143.522,57
61029999	Overige vergoedingen voor het gebruik van onroerende goederen	14.202,93	15.212,64		15.212,64
61030010	Benodigdheden voor gebouwen	65.849,05	71.393,13		71.393,13
61030100	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	127.047,44	84.461,10	3.894,28	80.566,82
61030999	Overig onderhoud en herstel van gebouw	26.571,14	8.107,36		8.107,36
61035000	Onderhoud terreinen		12.696,83		12.696,83
61035010	Benodigdheden voor aanleg en onderhoud van wegen	61.374,90	70.900,22		70.900,22
61035100	Prestaties van derden voor wegen en waterlopen (riolen, bermen, ov, ç)	334.042,82	247.310,55		247.310,55
61035130	Sneeuwopruiming en ijzelbestrijding	20.901,48			
61100000	Elektriciteit	483.687,64	313.191,71	51.411,99	261.779,72
61101000	Elektriciteit - Maandelijke facturen	918.441,11	353.102,30	807,55	352.294,75
61110000	Gas	456.813,12	237.549,60	43.294,40	194.255,20
61120000	Stookolie	92.713,86	110.638,40		110.638,40
61130000	Water	92.141,56	118.926,08	8.737,00	110.189,08
61201000	Brandverzekering	22.472,34	37.697,48		37.697,48
61201400	Verzekeringen Alle risico's	533,87	469,55		469,55
61201500	Burgerlijke aansprakelijkheid	29.509,48	29.477,23	2.336,10	27.141,13
61201600	Verzekering voertuigen	37.861,35	40.068,49	5.581,06	34.487,43
61202000	Verzekering apparatuur-computers	1.550,12	2.973,80		2.973,80
61209999	Overige verzekeringen	3.354,23	3.074,46		3.074,46
61300000	Andere diensten en leveringen (inningskosten personenbelasting)	118.299,30	174.470,09		174.470,09
61300010	Vergoedingen prestaties dokters	18.617,27	21.365,57		21.365,57
61300011	vergoedingen prestaties pedicure	16.731,72	16.339,47		16.339,47
61300012	vergoedingen prestaties KAPSTER	10.790,00	16.286,97	1.191,00	15.095,97
61310010	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	209.478,82	178.494,75	518,28	177.976,47
61310011	Overige vergoed.& rechten-Schuldbemiddeling	14.520,00	14.520,00		14.520,00
61310020	Erelonen en vergoedingen consultancy	260.105,23	270.848,98	1.053,75	269.795,23
61310040	Erelonen en vergoedingen commissies, jury & adviesraden	4.171,36	5.830,28		5.830,28
61310050	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	5.476,10	6.842,81	2.802,42	4.040,39
61310060	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen, tolken, e.d.	22.696,96	34.652,54		34.652,54
61310062	Overige externe diensten-labo-ontledingen	2.743,15	1.866,99		1.866,99
61310080	Vergoedingen prestaties weddecentrale	63.389,95	121.590,04		121.590,04
61310090	Erelonen en vergoedingen financieel beheer	338,01	734,43		734,43
61310100	Erelonen en vergoedingen expertises	7.820,00			
61310110	vrijwilligersvergoedingen	46.618,02	41.533,58		41.533,58
61311000	Dienstverplaatsingen	38.064,63	22.563,68	29,47	22.534,21
61314140	JURYLEDEN: Vacatietoelage	4.173,09	3.671,79		3.671,79
61319999	Andere erelonen en vergoedingen	1.145.710,47	881.293,47	192,79	881.100,68
61340050	Erelonen en vergoedingen coördinerend geneesheer	35.281,62	33.112,10		33.112,10
61340051	Vergoeding zelfstandige verleegkundigen		1.200,00		1.200,00
61340052	Erelonen en vergoedingen coördinerend apotheker	9.880,00	14.030,00		14.030,00
61350010	Uitgegeven keuken	3.456,40	4.288,95		4.288,95
61350020	Uitgegeven was en linnen	1.543,60	2.018,13		2.018,13
61350021	Uitgegeven was en linnen-patiënten-verpleging	47.466,41	45.951,95		45.951,95
61350022	Uitgegeven was en linnen-werkkledij	23.482,42	20.217,38		20.217,38
61350030	Afvalophaling	297,67			
61399999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	3.932.037,24	4.353.096,91	16.216,04	4.336.880,87
61410010	Kantoorbenodigdheden	35.799,98	38.995,75	2.461,52	36.534,23
61410020	Documentatie en abonnementen	29.976,16	37.206,64	65,00	37.141,64
61410030	Post- en frankeringskosten	73.352,37	70.204,72		70.204,72
61410040	Communicatiekosten telefoon en internet	71.893,82	65.131,75	46,65	65.085,10
61410041	Telefoon-abonnement-TEL.D.	9.585,27	9.955,88	1.800,00	8.155,88
61410042	Telefoon-aankopen toestellen-TEL.D.	1.500,00			
61410050	Procedure- en vervolgingskosten	372,48			
61410060	Administratief drukwerk en kopierkosten	1.326,86	5.355,57	1.663,75	3.691,82
61410070	Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb ç)	38.391,34	294,86		294,86
61410099	Wettelijke formaliteiten	1.497,00	1.612,00	2,00	1.610,00
61412000	Huur meubilair en bureaumateriaal	52.397,61	61.460,39	1.129,26	60.331,13
61413000	Onderhoud meubilair en bureaumateriaal		181,50		181,50
61418000	Onderhoudscontracten meubilair en bureaumateriaal	24.105,57	23.381,22		23.381,22
61420010	Aankoop klein hard- en softwaremateriaal	12.294,00	264.157,65	61.845,38	202.312,27
61422000	Huur computermaterieel	109.505,31	22.831,61		22.831,61
61423000	Onderhoud computermaterieel	7.606,96	36,80		36,80

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBIT	CREDIT	31/12/2023
61428000	Onderhoudscontracten computermaterieel	109.133,70	171.506,87	6.201,94	165.304,93
61428090	aankoop en onderhoud software	371.056,57	360.512,74	12.045,43	348.467,31
61429999	Overige informaticakosten	23.444,12	25.962,28		25.962,28
61430010	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	82.131,01	150.471,42	1.388,24	149.083,18
61430030	Relatiegeschenken	7.498,60	8.596,48		8.596,48
61430040	Restaurantkosten	1.075,90	1.889,88		1.889,88
61430050	Reis- en verblijfkosten	9.217,49	18.530,57		18.530,57
61430070	Publiciteit, advertenties & info	66.955,96	38.970,37		38.970,37
61430080	personeelsattenties en -acties	8.653,40	12.707,17		12.707,17
61438000	onderhoudscontracten oproepsysteem	2.627,83	3.000,39		3.000,39
61490000	Overige administratie- en kantoorkosten	29.262,38	32.404,36		32.404,36
61499506	Administratiekosten 2pp (contract)	1.655,78	1.748,91	9,61	1.739,30
61500010	Aankoop klein materieel	63.137,86	47.079,14		47.079,14
61500030	Kosten van bewaking en veiligheid		233,32		233,32
61500032	Kosten van oproepsysteem-andere prestaties	811,25	9.452,13	925,00	8.527,13
61500040	Controle- en keuringsorganismen technisch materieel	35.759,24	31.351,24	4.219,73	27.131,51
61500050	Vervoer	27.862,25	30.171,74		30.171,74
61500060	Lidmaatschappen	24.534,31	24.061,56		24.061,56
61500070	Kosten voor werving en selectie (exclusief erelonen voor juryleden)	195.343,27	56.845,64		56.845,64
61500100	Opleidingskosten	60.143,34	96.588,35	1.789,50	94.798,85
61500110	Kosten werkkleding	51.031,81	50.910,82		50.910,82
61500113	Kosten werkkledij-aankoop-onderhoud	72.372,52	101.211,62		101.211,62
61500130	Drukwerk voor exploitatie	26.404,50	29.796,58		29.796,58
61500160	toegangs- en organisatiekosten activiteiten	311.993,89	455.789,65	847,83	454.941,82
61502000	Huur technische materieel	47.024,32	48.503,27		48.503,27
61502001	Andere diensten en leveringen	1.501,09	35.705,46		35.705,46
61502003	Niet-medische inst.,machines en uitr.-huur mach.&uitrust-onderhoud	6.694,21	6.694,21		6.694,21
61502009	Niet-medische inst.,machines en uitr.-huur beddegoed-verpleging	25.785,82			
61502017	Niet-medische inst.,machines en uitr.-huur linnen-centr.keuken	2.096,34			
61502019	Niet-medische inst.,machines en uitr.-huur linnen-verpleging	31.928,17	58.993,04		58.993,04
61502023	Niet-medische inst.,machines en uitr.-huur-onderhoud	1.884,19	2.271,74		2.271,74
61503000	Onderhoud en herstelling technisch materieel	82.725,45	77.255,03	5.075,93	72.179,10
61503001	Andere kosten onderhoud en herstelling niet medische installaties,...	2.334,55	4.432,37	486,88	3.945,49
61503200	And. kosten ond. en herst.-liften	1.371,45	7.056,51	1.858,31	5.198,20
61503300	And. kosten ond. en herst. niet-med.inst., mach.en uitr.-verwarm.in...	3.082,56			
61503400	And. kosten ond. en herst.-sanitaire installaties	318,11			
61503500	Onderhoud en herstellingen-keukentoeellen en inrichting	12.621,85	20.933,68	1.824,55	19.109,13
61503600	And. kosten ond. en herst.-diversen	2.789,76	1.816,08		1.816,08
61503700	Andere kosten onderhoud tuinen en parken	603,24	105,81		105,81
61507000	Gebruiksvergoeding dienstencentrum Ten Drossaarde 1	710.750,01	575.080,28	14.239,64	560.840,64
61508000	Onderhoudscontracten technisch materieel	2.520,52	1.643,67		1.643,67
61508200	Ond.contr. niet-med.-liften	4.577,42	6.881,88	1.697,47	5.184,41
61508300	Ond.contr. niet-med.-verwarmingsinstall.	28.667,64	168.465,52	35.419,90	133.045,62
61508500	Ond.contr. niet-med.-diversen-onderhoud	8.556,22	4.249,64		4.249,64
61508600	Kosten voor contracten huisvuil- en containerophaling	41.346,25	55.138,40		55.138,40
61508700	Kosten van brandbeveiliging-onderh.kontr	14.247,50	25.511,65	1.812,44	23.699,21
61509000	door te factureren kosten aan vredegerecht	2.283,74	1.268,94		1.268,94
61511001	Uitstappen en excursies-animatie	664,02	3.435,50	38,60	3.396,90
61512001	Ontspanning-binnen-animatie	11.601,06	20.538,20	1.514,90	19.023,30
61513000	DIGITALE TV	11.496,54	11.884,50	17,42	11.867,08
61599999	Overige exploitatiekosten	616.428,14	534.958,01	404,65	534.553,36
61600010	Aankoop benodigdheden voor voertuigen	6.659,35	16.295,19		16.295,19
61600030	Controle- en keuringskosten voertuigen	579,80	320,60		320,60
61600040	Olie en brandstof voor voertuigen	128.999,40	134.358,09		134.358,09
61602000	Huur voertuigen	25.592,00	27.739,03	180,03	27.559,00
61603000	Onderhoud en herstelling voertuigen	143.839,54	128.988,41	2.336,14	126.652,27
61609999	Overige kosten wagenpark	6.228,13	7.349,85		7.349,85
61700000	Uitzendkrachten	222.216,11	315.927,02	459,95	315.467,07
61900000	Facturering tussen gemeente en OCMW	44.882,45	52.897,77		52.897,77
62000000	Wedden van de gemeentemandatarissen	63.987,44	65.446,21	92,62	65.353,59
62001000	Presentiegelden raadsleden	30.195,89	35.527,90	443,88	35.084,02
62004053	Raadsleden: Presentiegelden	88.156,06	91.386,71		91.386,71
62004054	Burgemeester en schepenen: Bezoldigingen	374.705,18	401.491,78	7.028,85	394.462,93
62006000	Burgemeester en schepenen: Eindejaarstoelage	21.859,43	22.547,84		22.547,84

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBIT	CREDIT	31/12/2023
62006006	Burgemeester en schepenen: Vakantiegeld	14.796,14	18.733,46		18.733,46
62010100	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - vastbenoemd personeel	44.653,04	47.649,80	80,46	47.569,34
62010109	Bezold.en rechtstr.soc.voord.-vast-onderh-personeel	84.879,01	47.257,72	79,17	47.178,55
62010200	Bezold.en rechtstr.soc.voord.-vast administratief personeel	638.234,41	608.959,93	3.773,94	605.185,99
62010300	Bezold.en rechtstr.soc.voord.-vast-verpl.en verzorgend personeel	39.028,89	41.817,77	86,71	41.731,06
62010309	Bezold.en rechtstr.soc.voord.-vast-verpl.en verzorgend personeel	661.359,62	643.997,39	1.441,04	642.556,35
62010400	Bezold.en rechtstr.soc.voord.-vast-maatsch.werk(st)ers	569.804,95	637.077,24	980,13	636.097,11
62010501	Bezold.en rechtstr.soc.voord.-vast-param.pers.-ergo,animatie	184.929,03	201.458,17	259,03	201.199,14
62010509	Bezold.en rechtstr.soc.voord.-vast-param.pers.-kiné	67.908,43	71.192,03	101,36	71.090,67
62010607	Bezold.en rechtstr.soc.voord.-vast-keukenpersoneel	41.018,83			
62014000	ADMIN/LOG vast: Bezoldigingen	4.639.216,29	4.769.059,63	17.542,07	4.751.517,56
62016000	ADMIN/LOG vast: T-Eindejaarstoelage	290.601,55	285.152,24		285.152,24
62016006	ADMIN/LOG vast: Vakantiegeld	360.881,66	376.074,91		376.074,91
62020100	Bezold. en rechtstr.soc.voord.-niet vast-loontr.personeel	163.310,04	172.083,93		172.083,93
62020109	Bezold.en rechtstr.soc.voord.-niet vast-onderh.personeel	611.239,55	648.828,38	3.226,09	645.602,29
62020146	Bezold.en rechtstr.soc.voord.-niet vast-poetsdienst-logistieke hulp	481.534,13	433.388,03	5.041,17	428.346,86
62020200	Bezold.en rechtstr.soc.voord.-niet vast-administratief personeel	416.354,35	461.319,29	66,80	461.252,49
62020205	Bezold.en rechtstr.soc.voord.-niet vast-adm.pers.	195.860,71	111.880,30	1.167,00	110.713,30
62020207	Bezold.en rechtstr.soc.voord.-niet vast-adm.pers.-keuken	66.043,46	45.467,27		45.467,27
62020300	Bezold.en rechtstr.soc.voord.-niet vast-verpl.-en verz.pers.	1.184.866,89	1.164.026,01	9.328,77	1.154.697,24
62020309	Bezold.en rechtstr.soc.voord.-niet vast-verpl.-en verz.pers.	3.362.282,64	3.426.370,35	26.491,82	3.399.878,53
62020400	Bezold.en rechtstr.soc.voord.-niet vast-maatsch.werk(st)ers	110.064,84	115.771,50		115.771,50
62020501	Bezold.en rechtstr.soc.voord.-niet vast-param.pers.-ergo, animatie	245.457,15	233.679,17	0,30	233.678,87
62020509	Bezold.en rechtstr.soc.voord.-niet vast-param.pers.-kiné	89.632,34	78.818,83		78.818,83
62020607	Bezold.en rechtstr.soc.voord.-niet vast-keukenpersoneel	700.181,55	718.213,90	16.260,46	701.953,44
62020909	Bezold.en rechtstr.soc.voord.-niet vast-pedicure&haartooi	35.578,86	33.232,11		33.232,11
62034000	ADMIN/LOG contract: Bezoldigingen	4.382.528,21	5.021.848,02	13.367,58	5.008.480,44
62036000	ADMIN/LOG contract: T-Eindejaarstoelage	337.039,37	357.809,80	1,18	357.808,62
62036006	ADMIN/LOG contract: Vakantiegeld	304.795,69	380.559,48	47,35	380.512,13
62042000	Eindejaarstoelage tewerkstellingsprojecten	64.378,97	71.539,66		71.539,66
62042001	Bezold.en rechtstr.soc.voord.-art.60 §7 - tegenboeken leefloon	-46.608,04		57.784,43	-57.784,43
62070000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	194.150,73	175.962,44		175.962,44
62080000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	6.811.912,70	7.354.439,24	2.341,80	7.352.097,44
62100000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - mandatarissen	510,00			
62104054	Burgem. en schepenen: Pensioenbijdrage werkgever	22.139,46	27.428,26	826,60	26.601,66
62110100	Werkgeversbijdr.RSZ-vast-technisch personeel	6.249,45	6.646,53		6.646,53
62110109	Werkgeversbijdragen RSZ-vast-onderh.personeel	10.960,24	5.689,86	213,40	5.476,46
62110200	Werkgeversbijdr.RSZ-vast-administratief personeel	87.886,35	80.416,95	1.194,52	79.222,43
62110300	Werkgeversbijdr.RSZ-vast-verpl.en verz.personeel	5.462,73	5.766,77	133,00	5.633,77
62110309	Werkgeversbijdragen RSZ-vast-verpl.en vezorg.personeel	88.391,99	85.687,84	1.918,07	83.769,77
62110400	Werkgeversbijdr.RSZ-vast-maatsch.werk(st)ers	79.626,10	88.211,12	1.768,52	86.442,60
62110501	Werkgeversbijdragen RSZ-vast-param.pers.-ergo,animatie	25.982,77	26.588,60	616,88	25.971,72
62110509	Werkgeversbijdragen RSZ-vast-param.pers.-kiné	9.533,02	9.839,32	228,02	9.611,30
62110607	Werkgeversbijdragen RSZ-vast-keukenpersoneel	4.504,27			
62111100	Werkgeversbijdragen Pensioenen - vast technisch personeel	12.599,86	13.891,40		13.891,40
62111109	Werkgeversbijdragen Pensioenen - vast onderh. personeel	22.255,86	12.096,75		12.096,75
62111200	Werkgeversbijdragen Pensioenen - vast administratief personeel	179.060,83	169.888,14	926,79	168.961,35
62111300	Werkgeversbijdragen Pensioenen - vast-verpl.en verz. personeel	11.102,44	12.240,57		12.240,57
62111309	Werkgeversbijdragen Pensioenen - vast-verpl. en verzorg. personeel	184.475,26	184.641,29	93,23	184.548,06
62111400	Werkgeversbijdragen Pensioenen - vast maatsch.werk(st)ers	162.213,46	187.447,26		187.447,26
62111501	Werkgeversbijdragen Pensioenen - vast-param.pers.-ergo, animatie	53.044,48	56.778,52		56.778,52
62111509	Werkgeversbijdragen Pensioenen - vast-param.pers.-kiné	19.464,79	20.999,45		20.999,45
62111607	Werkgeversbijdragen Pensioenen - vast-keukenpersoneel	8.975,23			
62114000	ADMIN/LOG vast: RSZ-bijdrage werkgever	713.837,59	733.368,39	1.454,66	731.913,73
62116000	ADMIN/LOG vast: RSZ-bijdrage werkgever op T-Eindejaarstoelage	21.056,41	20.408,62		20.408,62
62119561	ADMIN/LOG vast: Pensioenbijdrage werkgever	1.482.531,28	1.572.050,86	3.210,91	1.568.839,95
62120100	Werkgeversbijdragen RSZ-niet vast-loontr.personeel	46.308,38	49.832,75		49.832,75
62120109	Werkgeversbijdragen RSZ-niet vast-onderh.personeel	172.212,56	180.933,91	3.518,07	177.415,84
62120146	Werkgeversbijdr.RSZ-niet vast-Poetsdienst-logistieke hulp	133.939,91	117.642,93	3.478,94	114.163,99
62120200	Werkgeversbijdr.RSZ-niet vast-administratief personeel	118.301,74	131.505,06	716,19	130.788,87
62120205	Werkgeversbijdragen RSZ-niet vast-adm.personeel	55.166,16	31.763,54	822,81	30.940,73
62120207	Werkgeversbijdragen RSZ-niet vast-adm.personeel-keuken	18.790,69	11.760,50		11.760,50
62120300	Werkgeversbijdr.RSZ-niet vast-verpl.en verz.personeel	336.652,71	330.400,26	8.126,47	322.273,79
62120309	Werkgeversbijdragen RSZ-niet vast-verpl.en verz.personeel	947.023,53	960.249,82	21.483,25	938.766,57

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBIT	CREDIT	31/12/2023
62120400	Werkgeversbijdr.RSZ-niet vast-maatsch.werk(st)ers	30.330,70	32.297,42	381,25	31.916,17
62120501	Werkgeversbijdragen RSZ-niet vast-param.pers.-ergo,animatie	68.636,75	66.337,94	1.028,06	65.309,88
62120509	Werkgeversbijdragen RSZ-niet vast-param.pers.-kiné	25.929,03	22.046,67	336,19	21.710,48
62120607	Werkgeversbijdragen RSZ-niet vast-keukenpersoneel	196.514,12	194.498,75	8.376,69	186.122,06
62120909	Werkgeversbijdragen RSZ- niet vast-pedicure&haartooi	10.284,67	9.088,40	114,14	8.974,26
62129309	Vlaamse Ondersteuningspremie (VOP) - niet vast-verpl.en verz.personeel (-)	-19.729,75		21.569,95	-21.569,95
62134000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - niet vast benoemd personeel	1.312.292,36	1.497.439,86	493,77	1.496.946,09
62136000	ADMIN/LOG contract: RSZ-bijdrage werkgever op T-Eindejaarstoelage	104.206,92	110.736,66	0,03	110.736,63
62136006	ADMIN/LOG contract: RSZ-bijdrage werkgever op vakantiegeld	6.035,80	4.731,02		4.731,02
62142000	Werkgeversbijdragen RSZ bezoldigingen ar	18.287,68	21.471,20		21.471,20
62199565	ADMIN/LOG vast: responsabiliseringsbijdrage pensioenen	688.544,68	864.277,33		864.277,33
62211000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - hospitali...	7.333,71	5.410,69	209,51	5.201,18
62211100	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen GSD-V - vas...	4.624,78	2.957,43		2.957,43
62221000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - hospitali...	15.876,57	16.889,35	511,41	16.377,94
62221100	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen GSD-V - nie...	15.118,84	10.466,15		10.466,15
62239506	ADMIN/LOG contract: 2pp netto	343.273,91	362.501,18	1.988,54	360.512,64
62239507	ADMIN/LOG contract: 2pp solidariteitsbijdr.	31.035,63	32.776,24	179,81	32.596,43
62300010	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk	4.543,73	5.422,90		5.422,90
62300040	Andere vergoedingen voor het personeel	431.087,00	421.945,99		421.945,99
62310000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	50.692,99	71.801,64		71.801,64
62310010	Bijdragen aan de gemeentelijke sociale dienst	3.732,25	21.867,36		21.867,36
62310030	Vakbondspremies	11.963,35	11.916,80		11.916,80
62310050	Verzekering arbeidsongevallen	98.693,36	144.665,31	283,08	144.382,23
62310100	Verzek.arb.ong.en beroepsz.-loontr.personeel	5.370,57	6.139,75		6.139,75
62310109	Verzek.arbeidsong.&beroepsz.-onderh.personeel	9.720,80	8.974,34		8.974,34
62310146	Verzek.arb.ong.en beroepsz.-Poetsdienst-logistieke hulp	827,36	952,66		952,66
62310148	Verzek.arb.ong.en beroepsz.-loontr.pers. -P.D.	6.357,79	6.224,74		6.224,74
62310200	Verz.arb.ong.en beroepsz.personeel	12.534,60	13.029,95		13.029,95
62310209	Verzek.arbeidsong.&beroepsz.-onderh.personeel bediende	334,64	333,15		333,15
62310300	Verz.arb.ong.en beroepsz.-and.pers.kosten-verpl.en verz.pers.	4.615,32	5.353,12		5.353,12
62310309	Verzek.arbeidsong.&beroepsz.-verpl.en verz.personeel	13.460,40	15.261,74		15.261,74
62310400	Verzek.arb.ong.en beroepsz.-maatsch.werk(st)ers	2.019,58	2.770,28		2.770,28
62310501	Verzek.arbeidsong.&beroepsz.-param.pers.-ergo,animatie	1.501,19	1.445,10		1.445,10
62310509	Verzek.arbeidsong.&beroepsz.-param.pers.-kiné	459,80	545,14		545,14
62310607	Verzek.arbeidsong.&beroepsz.-keukenpersoneel	9.726,48	10.680,94		10.680,94
62310700	Verz.arb.ong.en beroepsz.personeel arbeiders		11.460,81		11.460,81
62310800	Verz.arb.ong.en beroepsz.personeel bedienden		15.749,91		15.749,91
62310909	Verzek.arbeidsong.&beroepsz.-pedicure&haartooi	468,86	982,96		982,96
62314024	ADMIN/LOG vast: V-Fietsvergoeding	26.882,47	29.283,01	25,44	29.257,57
62320000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst - overige personeelskosten	65.927,12	53.594,29	3.052,57	50.541,72
62360000	Vakbondspremies - Andere personeelskosten	4.055,67	3.962,57		3.962,57
62360046	Vakbondspremie-P.D.-Logistieke hulp	93,10	93,10		93,10
62360048	Vakbondspremie-P.D.	744,80	744,80		744,80
62360109	Vakbondspremie-onderh.pers.	1.070,65	977,55		977,55
62360205	Vakbondspremie-adm.pers.	157,11	203,66		203,66
62360309	Vakbondspremie-verpl.en verz.pers.	3.886,92	3.374,87		3.374,87
62360501	Vakbondspremie-param.pers.ergo	465,50	418,95		418,95
62360507	Vakbondspremie-param.pers.-centr.keuken	46,55			
62360509	Vakbondspremie-param.pers.-kiné	186,20	139,65		139,65
62360607	Vakbondspremie-keukenpers.	931,00	931,00		931,00
62360909	Vakbondspremie-pedicure&haartooi	46,55	46,55		46,55
62371000	Maaltijdcheques	260.315,19	264.263,87		264.263,87
62371007	Maaltijdcheques-centrale keuken	24.309,15	473,56		473,56
62371046	Maaltijdcheques-P.D.-Logistieke hulp	3.476,30	58,73		58,73
62371048	Maaltijdcheques-P.D.	21.148,37	22.975,52		22.975,52
62390000	Overige andere personeelskosten-Fietsvergoeding	15.425,82	16.805,76		16.805,76
62390007	Overige andere personeelskosten-C.K.-Fietsvergoeding	1.122,18	1.397,26		1.397,26
62390048	Overige andere personeelskosten-P.D.-Fietsvergoeding	1.251,52	1.035,67		1.035,67
62391000	Overige and.pers.k.-Abonn.openbaar vervoer	6.142,72	5.562,70		5.562,70
62399999	Overige personeelskosten	37.000,00	74.895,04	37.000,00	37.895,04
62400000	Pensioenen politiek personeel - gepensioneerde schepenen en burgemeesters	35.075,40	33.611,17		33.611,17
62404000	Pensioenen gepensioneerde burgemeesters en schepenen	282.063,08	294.923,77	47,93	294.875,84
63010000	Afschrijvingen op immMVA	7.751,01	18.446,58		18.446,58
63010010	Afschrijvingen op immateriële vaste activa (oprichtingskosten)	146.517,85	132.556,86		132.556,86

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBIT	CREDIT	31/12/2023
63020000	Afschrijvingen op MVA	4.528.408,05	4.618.841,22	2.598,39	4.616.242,83
63070000	Waardeverminderingen op financiële vaste activa	534.157,01			
63400000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - toevoeging	13.967,82	1.109,56		1.109,56
63410000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - terugneming (-)	-18.072,87			
63500000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	639.465,79	3.956.182,70		3.956.182,70
63500001	Voorziening responsabiliseringsbijdrage	3.749.568,00			
63510000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - bes...	-345.588,26		1.387.818,23	-1.387.818,23
63510001	Voorziening responsabiliseringsbijdrage terugneming (-)	-820.510,00			
63600000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	143.828,00	54.892,69		54.892,69
64000000	Onroerende voorheffing	29.411,88	31.422,35	5.235,78	26.186,57
64000010	Roerende voorheffing	217,96	262,32		262,32
64000030	Milieubelasting	2.411,89	4.052,13		4.052,13
64000050	Belastingen op polders en wateringen	26.848,18	27.402,91	1.356,54	26.046,37
64000060	Taksen op overheidsdocumenten & retributies	750,00		415,00	-415,00
64000070	Taksen eetwareninspectie	947,55	1.330,45		1.330,45
64000090	Belastingen en taksen op rollend materieel	3.683,92	3.450,00		3.450,00
64000110	Accijnzen		1.335,02		1.335,02
64000120	Boeten	84,01			
64200000	Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen	10.629,36	18.736,99		18.736,99
64300000	Vergoeding schadegevallen	262.275,31	3.798,40		3.798,40
64301000	Tussenkost in exploitatiekosten	1.206,28	2.341,80		2.341,80
64302000	Giften - niet fiscaal aftrekbaar	250,00			
64600000	Betalingsverschillen		31,20		31,20
64799999	Overige diverse operationele kosten		857,25		857,25
64800200	Toekenning leefloon aan een niet Belgische gerechtigde die niet in...	429.966,61	483.558,08	485,65	483.072,43
64801100	Toekenn.leefloonaan begunst.volgens de basisregeling (55%)	1.093.747,94	1.469.751,79		1.469.751,79
64802200	Toekenn.leefloon aan dakloze begunstigen(100%)+onderhoudsgeld(100%)	83.460,23	114.317,46	0,16	114.317,30
64802300	Installatiepremie leefloongerechtigde(100%)	24.284,21	44.862,91		44.862,91
64802400	Toekenn.sociaal economie initiatief(100%)	22.536,63	22.963,40		22.963,40
64802500	Toekenn.tewerkstelling Art.60§7 (100%)	24.071,41	34.821,03		34.821,03
64803000	Gesubsidieerde fin.tussenkost in tewerkstellingsprojecten(100%)	2.000,00	1.761,54		1.761,54
64810000	Toekenning dienstverlening in speciën	50.493,28	32.395,63		32.395,63
64810001	Steu in speciën-toeslag voor huisbrandolie	79.914,59	65.679,81		65.679,81
64810002	Minimale levering aardgas	2.785,02	8.175,71	1.070,09	7.105,62
64810003	Installatiepremie andere	22.647,84	29.765,32		29.765,32
64810004	Steu in speciën		1.867,38		1.867,38
64810005	Steu verblijfskosten eigen instellingen	5.340,60	17.145,35		17.145,35
64810007	Steu federaal energiefonds	17.702,12	43.497,40		43.497,40
64810800	Kosten socio-culturele participatie	21.917,36	25.382,97	4.353,00	21.029,97
64811000	Steu in speciën-nutvoorzieningen noodwoningen	7.579,93	6.493,24	132,56	6.360,68
64814020	Steu in speciën-COVID maatregelen	32.048,40			
64820400	Hospitalisatiekosten	360,04			
64821100	Verblijfskosten bejaarden in andere rusthuizen	75.894,82	138.068,87	786,52	137.282,35
64821300	Plaatsingskosten in onthaalhuizen	1.446,53	4.941,40		4.941,40
64822200	Tegemoetkoming en bijdrage in de huur	7.596,31	12.729,17		12.729,17
64822300	Kosten medische verzorging	7.778,21	2.117,46	154,05	1.963,41
64822600	Bijdrage voor begrafeniskosten	14.976,99	16.495,82		16.495,82
64823100	Tegemoetkoming als steunverlenend centrum ten gunste van buitenlan...	514.189,85	650.776,00		650.776,00
64823110	Tegemoetkoming als steunverlenend centrum aan buitenlandse behoef...	5.175,10	128.137,54	156,65	127.980,89
64823130	Tegemoetkoming als steunverlenend centrum voor vluchtelingen lokaa...	18.602,06	10.189,87	4.108,43	6.081,44
64823900	Bijdrage in huurwaarborg	8.751,49	40.825,09	3.300,00	37.525,09
64900001	Algemene werkingssubsidies - dotatie politiezone	4.529.332,38	5.442.958,59	433.110,90	5.009.847,69
64900002	Algemene werkingssubsidies - dotatie Hulpverleningszone Oost Vlaams-Braban	1.123.529,48	1.270.565,44		1.270.565,44
64900003	Algemene werkingssubsidie - Kerkfabrieken	147.013,03	171.507,73	14.455,50	157.052,23
64910000	Algemene werkingssubsidies - nominatief	345.973,32	379.460,32		379.460,32
64920000	Algemene werkingssubsidies - reglement	1.582,80	23.631,39	7.072,20	16.559,19
64930000	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen		2.000,00		2.000,00
64950000	Prijssubsidies	1.818.704,99	1.326.914,29	4.050,26	1.322.864,03
64960000	Specifieke werkingssubsidies - nominatief	342.874,36	445.824,35		445.824,35
64970000	Specifieke werkingssubsidies - reglement	232.094,69	241.029,59	127,78	240.901,81
64990000	Samenwerkingsovereenkomsten	47.123,76	143.430,97	102.783,23	40.647,74
65000000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	668.515,07	803.491,34	37.576,94	765.914,40
65000002	Financiële kosten van thesauriebewijzen		302,50		302,50
65001000	Financiële kosten leasingschulden	5.507,27	15.753,55		15.753,55

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBIT	CREDIT	31/12/2023
65002000	Financiële kosten prefinancieringsleningen	16.293,93	15.536,74		15.536,74
65200000	Minderwaarde op realisatie van vlottende activa	15,00			
65700010	Debetintresten bankrekeningen	496,78	445,50		445,50
65700020	Verwijlntresten, nalatigheidsintresten & dossierskosten	200,22	448,72	328,68	120,04
65700030	Bankkosten	38,90	77,87		77,87
65900010	Diverse financiële kosten	217,74	144,35		144,35
65900040	kosten Bancontact LDC	656,56	1.109,57		1.109,57
65999999	Overige diverse financiële kosten	9.879,99	10.706,43		10.706,43
66400000	Toegestane investeringsubsidies	451.209,05	251.386,01		251.386,01
69300000	Over te dragen overschot van het boekjaar		5.032.707,60		5.032.707,60
69410000	Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW door de gemeente	4.122.912,55	3.373.861,52		3.373.861,52
70000000	Verkopen en dienstprestaties	-28.207,29	1.875,00	32.013,50	-30.138,50
70000091	Verkopen en dienstprestaties (papier & karton)	-295.940,38	7.561,58	244.081,48	-236.519,90
70000092	Verkopen en dienstprestaties	-210,00		2.872,50	-2.872,50
70000997	Diftar - Overlijden		3.072,82	3.116,82	-44,00
70000998	Overige opbrengsten diverse diensten		15.870,40	16.135,32	-264,92
70000999	Opbrengsten uit andere verkopen	-1.219.435,34	688,92	1.288.903,40	-1.288.214,48
70008000	Verkopen van streekproducten			70,00	-70,00
70008010	Verkopen - personeelsprestaties (stadsgidsen, tolken)	-1.031,00		1.215,00	-1.215,00
70008020	Verkopen - bieren van de stadsbrouwerij		2.481,13	10.263,76	-7.782,63
70050011	Opbrengsten maaltijden-derden	-149,40		1.747,50	-1.747,50
70050012	Opbrengsten maaltijden-buurtrestaurant	-78.104,34	272,68	106.072,60	-105.799,92
70050020	Opbrengsten uit bar/cafetaria	-24.252,95		42.783,26	-42.783,26
70050040	Verkopen en dienstprestaties (doorverkoop dranken)	-207,00			
70050050	Verkopen en dienstprestaties (opbrengst verkoop goederen)	-18.926,31	212,00	21.586,50	-21.374,50
70100010	Ticketverkoop	-7.579,40	79,20	10.333,80	-10.254,60
70100020	Inschrijvingsgelden	-32.520,06	1.432,62	33.623,65	-32.191,03
70100030	Toegangsgelden	-4.874,00	801,40	7.320,20	-6.518,80
70200000	Opbrengsten uit prestaties	-474.355,49	90.642,34	592.572,60	-501.930,26
70200050	Naamplaatjes kerkhoven	-1.383,20	83,00	3.901,00	-3.818,00
70200090	Verkopen en dienstprestaties (retributie jacht- en wapenvergunning)	-1.575,12		3.153,64	-3.153,64
70200093	Verkopen en dienstprestaties (prestaties voor werken aan nutsvoorzi...	-14.551,92		14.691,92	-14.691,92
70200094	Verkopen en dienstprestaties (prestaties voor werken aan nutsvoorzi...	-53.692,99		56.639,45	-56.639,45
70200096	Verkopen en dienstprestaties (retributie woonwagenvak Gijmelhoek)	-8.743,88	748,50	10.038,82	-9.290,32
70200100	Retributie vergunningen individueel bezoldigd personenvervoer	-3.768,16		4.568,13	-4.568,13
70209997	Opbrengsten diverse via KAS/BC onthaal LDC	-34.531,94	147,02	29.628,87	-29.481,85
70209999	Opbrengsten uit andere prestaties	-7.840,90	859,50	17.559,40	-16.699,90
70250009	Opbrengsten prestaties liddaggelden	-188.864,00		183.856,00	-183.856,00
70250010	Opbrengsten residenten	-3.830.578,11	26.314,54	3.676.801,39	-3.650.486,85
70250011	Opbrengsten supplementen-haartooi	-12.043,92		23.495,42	-23.495,42
70250012	Opbrengsten supplementen-pedicure	-756,00		2.494,00	-2.494,00
70250013	Opbrengsten supplementen-patiënten vervoer	2.781,73	1.252,51	55,12	1.197,39
70250014	Opbrengsten supplementen-animatie		5,00	415,00	-410,00
70250015	Opbrengsten supplementen-diversen	-5.861,95	3.653,23	5.635,39	-1.982,16
70250016	Opbrengsten aangerekende farmaceutische kosten	-86.116,42	1.375,76	67.287,00	-65.911,24
70250017	Opbrengsten aangerekende medische en paramedische kosten	-11.799,81		9.036,35	-9.036,35
70250018	Opbrengsten aangerekende medische kosten- labo	-2.650,29		2.089,51	-2.089,51
70250019	Opbrengsten aangerekende andere kosten-pampers	18.290,38	17.727,74		17.727,74
70250020	Opbrengsten mutualiteiten	-50.472,70	22,07	45.850,25	-45.828,18
70250021	Opbrengsten aangerekende andere kosten-pedicure	-14.346,00	18,00	13.149,00	-13.131,00
70250022	Opbrengsten aangerekende andere kosten-telefoon en draadloos oproepsysteem	-5.162,32	161,46	4.215,94	-4.054,48
70250023	Opbrengsten aangerekende andere kosten-kabeldistributie	-6.577,12	32,56	5.836,38	-5.803,82
70250025	Opbrengsten aangerekende andere kosten-was-forfait	-24.299,50	213,07	23.667,13	-23.454,06
70250029	Opbrengsten aangerekende andere kosten- wasjetons	-1.133,75	3,75	4.592,50	-4.588,75
70250030	Tegemoetkoming ziekenfonds-forfaits	-4.296.048,60		4.219.228,99	-4.219.228,99
70250033	Opbrengsten aangerekende supplementen - gas	-14.060,61		7.137,14	-7.137,14
70250041	Tegemoetkoming ziekenfonds-diversen	-2.236,87		944,57	-944,57
70250060	Aanrekening uitbetaalde zakgelden	-1.382,75		227,36	-227,36
70250070	Opbrengsten residenten voorschot	-21.785,40	139.766,70	185.431,50	-45.664,80
70400060	Tussenkosten van verzekeringsmaatschappijen	-126.397,58		321.702,98	-321.702,98
70400080	Recuperatie van afval, afgedankte elektrotoestellen en lampen	-15.767,70		11.495,64	-11.495,64
70409999	Andere terugvorderingen en tussenkomsten	-278.159,04	13.879,63	348.798,99	-334.919,36
70500010	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	-123.093,54	65.224,55	225.749,63	-160.525,08
70500020	Opbrengsten uit verhuur woningen, flats en gebouwen	-82.659,67	7.745,66	121.302,97	-113.557,31

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBET	CREDIT	31/12/2023
70500021	Opbrengsten verhuring woning	-8.504,00	5.839,00	15.112,00	-9.273,00
70500030	Opbrengsten uit verpachtingen	-28.516,05	2.194,44	33.878,60	-31.684,16
70500040	opbrengsten uit verhuur materiaal (uitleendienst)	-11.676,50	5.510,00	17.212,75	-11.702,75
70509999	Andere huuropbrengsten	-1.514,00		2.151,70	-2.151,70
70600010	Opbrengsten uit concessies	-94.847,75	3.082,80	60.837,90	-57.755,10
70670000	Doorfacturatie - nutsvoorzieningen	-9.346,04		5.959,08	-5.959,08
70900000	Facturering tussen gemeente en OCMW	-44.882,45		52.897,77	-52.897,77
73000000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	-10.748.609,98		11.894.490,36	-11.894.490,36
73010000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	-11.829.932,48		17.447.009,15	-17.447.009,15
73020000	Motorrijtuigen	-479.251,53		514.037,88	-514.037,88
73050000	Gewestbelasting op leegstand en verwaarlozing van bedrijfsruimten			1.778,38	-1.778,38
73150000	Afgifte identiteitsbewijzen/paspoorten/trouwboekjes/ uittrekels	-64.119,70	149,20	61.067,70	-60.918,50
73150010	Afgifte reispassen - aandeel hogere overheid	-97.652,00	370,00	125.593,00	-125.223,00
73150020	Afgifte EID - aandeel hogere overheid	-40.057,20	95,10	46.467,60	-46.372,50
73150030	Afgifte rijbewijzen - aandeel hogere overheid	-39.472,00	2.480,00	55.780,00	-53.300,00
73160010	Afgifte omgevingsvergunningen	-139.825,00	975,00	85.775,00	-84.800,00
73199999	Andere belastingen op prestaties			8.920,80	-8.920,80
73314000	Ontgraving	-947,56		1.643,40	-1.643,40
73328000	Sluikstorten			1.586,10	-1.586,10
73408000	Nachtwinkels en phoneshops	-6.000,00		5.000,00	-5.000,00
73414000	Taxidiensten	-1.163,48		418,91	-418,91
73421000	Kampeerterrinen / kampeerverblijfparken	-5.880,00		12.120,00	-12.120,00
73422000	Reclameborden		2.130,00	45.380,00	-43.250,00
73424000	Verspreiding kosteloos reclaimedrukwerk	-76.731,92	4.066,93	146.828,67	-142.761,74
73600000	Plaatsrecht markten	-82.012,40	2.163,90	90.335,50	-88.171,60
73601000	Plaatsrecht kermissen	-25.850,85	1.222,50	28.239,75	-27.017,25
73603000	Dagbladkiosken, frituurkramen, handelsinrichtingen			18.099,90	-18.099,90
73605000	Benzine-, olie- persdrukpompen			19.400,00	-19.400,00
73610000	Andere inname openbaar domein	-49.336,37	4.138,18	109.601,55	-105.463,37
73611000	Parkeren	-830.916,71		1.024.670,87	-1.024.670,87
73699999	Andere belastingen op het gebruik van het openbaar domein			170.000,00	-170.000,00
73720000	Belasting op niet-bebouwde gronden (wet 29.03.1962 art.70bis)	-92.100,20	5.386,78	90.109,72	-84.722,94
73740000	Leegstaande woningen en gebouwen	-118.950,00	62.660,00	219.570,00	-156.910,00
73750010	Verwaarloosde woningen en gebouwen	3.900,00	1.300,00		1.300,00
73750020	Ongeschikte en onbewoonbare woningen	-6.500,00	7.800,00	13.000,00	-5.200,00
73770000	Tweede verblijven	-1.198,67	620,00	34.802,04	-34.182,04
73900000	Gemeentelijke administratieve sanctie	-798.242,00	20.951,26	877.755,26	-856.804,00
74000000	Gemeentefonds	-9.839.781,00		10.231.745,00	-10.231.745,00
74001001	Gemeentefonds - Sectorale Subsidies	-1.030.960,18		1.030.960,18	-1.030.960,18
74010000	Gemeentelijke bijdrage	-463,27		214,53	-214,53
74010004	Andere algemene werkingssubsidies	-163.069,53		161.258,24	-161.258,24
74020010	Terugvorderingen gesco-regularisatiepremie	-361.056,08		361.056,08	-361.056,08
74030000	Aanvullende dotatie gemeentefonds sectorale subsidies			34.880,00	-34.880,00
74040000	Subsidie Vlabe in het kader van SVK, energiezuinige woningen en de...	-144.985,13		190.623,25	-190.623,25
74040110	Regularisatiepremie/wgbijdragevermin.-gesco's	-628.352,94		628.352,94	-628.352,94
74040210	Subsidies VIA	-222.317,08		263.026,93	-263.026,93
74049999	Overige algemene werkingssubsidies	-914.052,86	55.554,04	1.709.130,74	-1.653.576,70
74050001	financiering eindeloopbaan, 3de luik en aanvullende financiering	-439.956,50	77.140,53	567.921,11	-490.780,58
74050002	Specifieke werkingssubsidies (specifieke ondersteuning van ex-provi...	-894,13			
74050005	Specifieke werkingssubsidies: lokale netwerken	-3.576,51		4.470,64	-4.470,64
74050017	Vlaamse ondersteuningspremie (VOP) - niet vast-verpl.en verzorgend...		21.569,95	31.348,67	-9.778,72
74050018	Vermindering werkgeversbijdragen - Fonds Sociale Maribel	-261.885,75		264.410,23	-264.410,23
74050020	Personeelssubsidies algemeen	-680.863,02	239.661,85	932.446,86	-692.785,01
74050024	subsidie IFIC functieclassificatie middelen VIA6	-539.904,81		427.611,58	-427.611,58
74050040	Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderwijzend ...	-6.811.912,70		7.352.097,44	-7.352.097,44
74050060	Bijdrage GSD i/d financiering ecocheques	-14.343,62		47.007,14	-47.007,14
74050070	bijdrage VIA 4 ecocheques			5.946,97	-5.946,97
74050080	Specifieke werkingssubsidies bijdrage GSD VIA6	-42.676,22			
74060000	Subsidie Vlaamse Gemeenschap-prestaties	-1.136.482,31	2.457,75	1.118.782,43	-1.116.324,68
74060020	CORONA compensaties	-55.432,79	1.402,13		1.402,13
74060046	Subsidie Vlaamse Gemeenschap-P.D.-Logistieke hulp	-62.423,56		71.313,80	-71.313,80
74060100	Subsidie Vlaamse Gemeenschap-maatsch.werk(st)ers	-76.751,89		102.862,29	-102.862,29
74060200	Subsidie Vlaamse Gemeenschap-administratieve kosten	-25.905,40		32.074,84	-32.074,84
74060300	Subsidie Vlaamse Gemeenschap-bijtscholing	-8.069,31	3.663,80	31.161,43	-27.497,63

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBIT	CREDIT	31/12/2023
74060400	Subsidie Vlaamse Gemeenschap-vervoer&milieubewuste verplaatsingen	-9.644,63		13.436,46	-13.436,46
74060446	Subs.Vlaamse Gem.-P.D.-Log.-Verv.&werkdrukvermindering	-59.019,85		28.601,63	-28.601,63
74060500	Subsidie Vlaamse Gemeenschap-werkdrukvermindering	-201.786,62		163.753,03	-163.753,03
74062000	Toelage vr.soc.en cult.partic.en ontpl.	-19.925,46		19.094,00	-19.094,00
74062100	Subsidies gas- en elektriciteitssector	-199.164,51	13.512,61	241.601,06	-228.088,45
74062500	Subsidie-indicatiestelling & zorgverzek.	-12.104,00		1.575,00	-1.575,00
74069999	Overige specifieke projectsubsidies	-863.081,00		613.781,33	-613.781,33
74073101	Specifieke werkingssubsidies	-29.610,00			
74073102	Inspanningsvergoeding tijdelijke werkervaring	-11.250,00		8.250,00	-8.250,00
74073103	Compensatievergoeding tijdelijke werkervaring	-7.215,00		6.435,00	-6.435,00
74080020	Toelagen RMI : installatiepremie	-413.394,29	1.968,14	484.261,03	-482.292,89
74080110	Subsidie leefloon aan begunst.volgens de basisregeling (50%)	-494.026,82	19.278,63	762.566,30	-743.287,67
74080220	Subsidie leefloon aan dakloze begunstigen (100%) + onderhoudsgeld(100%)	-93.349,33	4.579,13	145.450,22	-140.871,09
74080240	Subsidie sociaal economie initiatief(100 %)	-21.956,19		22.963,40	-22.963,40
74080250	Subsidie tewerkstelling Art.60§7 (100%)	-24.829,29		35.393,24	-35.393,24
74080300	Subsidie voor fin.tussenkomst in tewerkstellingsprojecten (100%)	-2.500,00		1.761,54	-1.761,54
74081001	Recuperatie steun in speciën-toeslag voor huisbrandolie	-86.715,15		62.423,43	-62.423,43
74081002	Subsidie huurwaarborgen	-425,00			
74081003	Subsidie installatiepremie	-70.332,65		32.721,76	-32.721,76
74081004	subsidie REMI			49.302,09	-49.302,09
74082300	Toelage personeelskosten dos.leefloon	-69.241,64	266,90	83.665,42	-83.398,52
74082302	Toelage werkingskosten minimale aardgas levering	-894,70		6.316,27	-6.316,27
74082303	Toelage werkingskosten opaadterminals	-12.991,50			
74082304	Toelage GPMI (10%)	-43.288,54	314,75	55.444,20	-55.129,45
74082305	Toelage GPMI (20%) jonger dan 25 j/student COVID	174,46			
74082911	Aandeel van de staat in de tegemoetkoming als steunverlenend centr...	-489.152,75	1.614,34	769.831,23	-768.216,89
74082912	Aandeel van de staat in de tegemoetkoming als steunverlenend centr...	-47.707,46		8.853,83	-8.853,83
74082913	Aandeel van de staat in de tegemoetkoming als steunverlenend centr...	-42.278,34		32.439,39	-32.439,39
74082914	Aandeel van de staat in de tegemoetkoming als steunverlenend centr...	-43.312,79	108,06	89.028,06	-88.920,00
74084020	COVID subsidie individuele steun	-14.800,00	72.226,13		72.226,13
74089999	Overige specifieke werkingssubsidies OCMW	-78.930,96		69.519,68	-69.519,68
74099999	Overige specifieke werkingssubsidies	-701.054,59	49.052,06	877.025,29	-827.973,23
74200000	Meerwaarde op de realisatie van vorderingen	-344,35		6,00	-6,00
74400000	Inhouding pensioen	-32.337,43	480,21	34.582,31	-34.102,10
74500000	Recuperaties van kosten	-144.324,14	64,50	377.973,69	-377.909,19
74500003	Terugvordering weddelasten overig personeel	-365.719,81		193.977,58	-193.977,58
74500010	Schadevergoedingen	-28.195,72	454,38	94.403,79	-93.949,41
74500012	Terugvordering kosten gerechtsdeurwaarder		410,63	1.154,99	-744,36
74500013	Terugvordering administratiekosten	-1.700,00	480,00	1.900,00	-1.420,00
74500100	Recuperatie van kosten scholen - Aankopen	-200,00		220,00	-220,00
74590009	Diverse operationele opbrengsten- Syndicus	-21.115,08		35.268,41	-35.268,41
74599999	Andere recuperaties	-413,06	194,53	518,23	-323,70
74610000	betalingsverschillen	-110,86	10,68	76,47	-65,79
74700000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	-84.070,61	5,45	81.723,84	-81.718,39
74700100	Voordelen van alle aard personeel	-5.427,96		5.857,44	-5.857,44
74700200	Tussenkomst FBZ voor tijdelijke arbeidsongeschiktheid		22.860,98	130.315,59	-107.454,61
74799999	Overige diverse operationele kosten			212,98	-212,98
74801100	Recuperatie leefloon begunstigde volgens de basisregeling (50%)	-80.452,51		115.666,67	-115.666,67
74810000	Terugbetaling van dienstverlening in speciën	-16.178,47		27.352,42	-27.352,42
74810002	Rec.steun in speciën-min.aardgaslevering			83,20	-83,20
74814020	terugvordering covid steun	-1.450,00			
74820005	Recuperatie verblijfskosten eigen instellingen	-1.888,36		2.465,25	-2.465,25
74820006	Recuperatie verblijfskosten vreemde instellingen	-3.904,73		2.244,96	-2.244,96
74821100	Terugbetaling verblijfskosten bejaarden in rusthuizen	-5.322,06	383,00	8.046,18	-7.663,18
74821102	Recuperatie van andere individuele hulpverlening	-9.840,00	383,87	4.829,00	-4.445,13
74822300	Terugbetaling kosten medische verzorging	-3.242,20		468,26	-468,26
74823200	Terugbetaling steun wet 2 april 1965	-7.096,74		5.446,04	-5.446,04
74824700	Terugbetaling huurwaarborgen	-6.401,48		12.240,00	-12.240,00
74824701	Recuperatie bijdrage in huurwaarborg	-9.161,49		36.225,09	-36.225,09
75000000	Opbrengsten uit financieel vaste activa (dividenden)	-582.637,24		652.635,01	-652.635,01
75100020	Opbrengsten termijn -en spaarrekeningen	-476,50		874,42	-874,42
75100030	Nalatigheidsintresten schuldverdragen	-381,98	72,32	231,26	-158,94
75300000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-1.084.355,22	1.152,74	1.201.145,38	-1.199.992,64
75999999	Andere financiële opbrengsten	28.130,09	5,03	2.087,79	-2.082,76

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBET	CREDIT	31/12/2023
76300000	Meerwaarde op de realisatie van financiële, materiële en imMVA	-92.676,41			
79300000	Over te dragen tekort van het boekjaar	-5.943.849,60	9.587.322,07	11.185.627,00	-1.598.304,93
79410000	Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW door de gemeente	-4.122.912,55		3.373.861,52	-3.373.861,52
01200000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	1.489.323,01	1.490.680,86		1.490.680,86
01307000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan...	-1.389.323,01		1.390.680,86	-1.390.680,86
01390000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan...	-100.000,00		100.000,00	-100.000,00
03200000	Ontvangen zekerheden	705.025,00	915.025,00		915.025,00
03300000	Zekerheidstellers	-705.025,00		915.025,00	-915.025,00
09200000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	10.393.488,84	13.297.181,07	10.393.488,84	2.903.692,23
09300000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-10.393.488,84	10.393.488,84	13.297.181,07	-2.903.692,23
09400000	Andere rechten en verplichtingen	367,56	367,56		367,56
09500000	Andere rechten en verplichtingen	-367,56		367,56	-367,56
		0,00	1.227.787.399,97	1.227.787.399,97	0,00



# AARSCHOT

## OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN - 31/12/2023

RUBRIEK 28	BEC	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN	NOG TE VOLSTORTEN	HER-WAARDERING	WAARDE-VERMINDERING	NETTO BOEKWAARDE
					28.308.245,00	1.868.084,16	6.729.385,83	534.157,01	32.635.389,66
284	10	Interleuven	9.640	1,00	136.502,40				136.502,40
284	10	VMW - Waterdienst	254.529	1,00	6.363.225,00	1.783.201,70			4.580.023,30
284	10	Crematorium Hofheide	27.664	1,00	165.984,00				165.984,00
284	10	De Lijn		1,00	11.626,21				11.626,21
284	10	Cruz	65.650	1,00	6.565,00	4.882,27			1.682,73
281	10	De Watergroep - Riop Preferente aandelen	416.667	1,00	10.416.675,00	20,68			10.416.654,32
281	10	De Watergroep - Riop Gewone aandelen	1	1,00	25,00				25,00
281	10	TMVS - Farys	5	1,00	5.000,00	3.750,00			1.250,00
284	10	Poolstok	63	1,00	1.561,77				1.561,77
284	10	Ethias CVBA	13	1,00	111.837,70				111.837,70
284	10	Zefier	408.963	1,00	25,00				25,00
280	10	AGB Aarschot		1,00	540.000,00			534.157,01	5.842,99
281	10	IGO Leuven	4	200,00	800,00				800,00
281	10	Fluvius straatverlichting		1,00	467.534,24				467.534,24
281	10	Fluvius aandeel Ak			25,00				25,00
281	10	Fluvius ELEK. Ae aandelen			7.394.028,13		3.782.688,05		11.176.716,18
281	10	Fluvius GAS Ag Aandelen			2.395.288,51		1.876.823,95		4.272.112,46
281	10	Fluvius - Niet gereguleerd			1.075,00		1.069.873,83		1.070.948,83
281	10	Ecowerf	19.353	10,84	209.806,67	70.125,74			139.680,93
284	11	Cruz	51.125	0,10	5.112,50	2.353,77			2.758,73
281	11	Interleuven	1	14,16	14,16				14,16
281	11	TMVS - Farys	5	1.000,00	5.000,00	3.750,00			1.250,00
284	11	Ethias CVBA	8	8.602,90	68.823,20				68.823,20
281	11	Poolstok	69	24,79	1.710,51				1.710,51

## VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

TOEGESTANE LENINGEN EN ANDERE RUIJLTRANSACTIES		Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2023	Voorziene aflossingen 2023 *	Werkelijke aflossingen 2023 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2024
<b>2903</b>	<b>Vorderingen wegens toegestane leningen</b>	<b>15.953.715,49</b>	<b>15.953.715,49</b>	<b>13.115.750,36</b>	<b>457.515,00</b>	<b>482.784,12</b>	<b>25.269,12</b>	<b>539.021,71</b>
	Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Andere toegestane leningen	15.953.715,49	15.953.715,49	13.115.750,36	457.515,00	482.784,12	25.269,12	539.021,71
	Renteloze lening gemeente	10 8.325.108,94	8.325.108,94	6.221.329,75	305.708,82	305.708,82	0,00	305.629,65
	Erfpacht Den Akker	10 874.093,95	874.093,95	741.655,84	8.829,23	8.829,23	0,00	8.829,23
	Erfpacht Museum (vanaf 01/01/2016 Erfpacht door AGB Het Gasthuis)	10 2.360.222,42	2.360.222,42	1.954.934,57	23.840,63	23.840,63	0,00	23.840,63
	Kop van Nieuwland (na sanering wordt stad eigenaar in 2024/2025)	10 934.580,00	934.580,00	934.580,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nieuwbouw kerkfabriek O.L. Vrouwekerk Aarschot	10 1.100.000,00	1.100.000,00	435.058,78	0,00	0,00	0,00	0,00
	GSG Basket VZW	10 55.000,00	55.000,00	38.500,00	5.500,00	5.500,00	0,00	5.500,00
	Centverschillen lening AGB	10 0,00	0,00	0,09	0,00	-0,01	0,00	0,00
	Kerkfabriek verhoogde aflossing	10 -1.100.000,00	-1.100.000,00	-435.058,78	0,00	0,00	0,00	0,00
	Lening AGB 2021 vervroegd afgelost	10 881.630,38	881.630,38	881.630,38	0,00	0,00	0,00	0,00
	Vervroegde aflossing beiaard	10 -304.000,00	-304.000,00	-267.151,60	-9.212,12	-9.212,12	0,00	-9.212,12
	Retentiesubsidie	11 252.535,02	252.535,02	266.620,30			0,00	
	Lening AGB 2021 (herziening)	10 538.137,81	538.137,81	415.713,69	56.466,83	56.466,83	0,00	54.475,87
	Lening AGB 2022	10 2.011.014,46	2.011.014,46	1.927.813,96	66.381,61	66.381,61	0,00	91.114,83
	Lening 2021 vervroegde aflossing	10 -881.630,38	-881.630,38	-881.630,38	0,00	0,00	0,00	0,00
	Lening AGB 2023	10 907.022,89	907.022,89	881.753,77	0,00	25.269,12	25.269,12	58.843,61

\* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

<b>2904</b>	<b>Vorderingen wegens tussenkomst in gewaarborgde leningen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

<b>2905</b>	<b>Vorderingen wegens toegestaan betalingsuitstel</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN**

<b>2906</b>	<b>Vooruitbetalingen op ruiltransacties</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>INVESTERINGSSUBSIDIES EN ANDERE NIET-RUILTRANSACTIES</b>			Initiële subsidiebelofte	Reeds geïnd per 31/12/2023	Resterend saldo per 31/12/2023	Voorziene tranche 2023 *	Werkelijke tranche 2023 *	Verschil werkelijk - voorzien	Tranche verwacht in 2024
<b>2912</b>	<b>Vorderingen wegens investeringssubsidies in kapitaal</b>	<b>BEC</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>2913</b>	<b>Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>2915</b>	<b>Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





**SCHULDEN OP LANGE TERMIJN**

**ANDERE SCHULDEN OP LT**

				Som resterende schuld 31/12/2023	Voorziene aflossingen 2023 *	Werkelijke aflossingen 2023 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2024
<b>175/9</b>	<b>Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties</b>	<b>BEC</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>18</b>	<b>Schulden op lange termijn uit niet-ruiltransacties</b>	<b>BEC</b>		<b>0,00</b>



## BUITENGEBRUIKSTELLINGEN EN SALDERINGEN (PASSIVA)

Aanschafwaarde

Verrekening

Boekwaarde

Omschrijving buitengebruikgesteld passief	BEC	AR 1...	0,00		0,00			0,00

## AANSLUITING WERKKAPITAAL MET BUDGETTAIR RESULTAAT

		<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>Geldbeleggingen en liquide middelen</b>		5.203.471,95	13.764.490,08
51	Aandelen en niet-vastrentende effecten	0,00	0,00
52	Vastrentende effecten	0,00	0,00
53	Termijndeposito's	0,00	0,00
54	Te incasseren vervallen waarden	0,00	0,00
55	Kredietinstellingen	5.146.522,92	13.704.627,19
57	Kassen	57.349,03	59.862,89
58	Interne overboekingen	-400,00	0,00
<b>Vorderingen op ten hoogste een jaar</b>		9.329.687,54	15.288.972,96
40	Vorderingen uit ruiltransacties	5.113.967,61	8.134.165,79
41	Vorderingen uit niet-ruiltransacties	4.167.605,97	7.105.583,65
409	<i>Vorderingen uit ruiltransacties - waardeverminderingen (-)</i>	48.113,96	49.223,52
419	<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties - waardeverminderingen (-)</i>	0,00	0,00
<b>Schulden op ten hoogste een jaar</b>		11.629.467,26	12.237.027,95
43	Financiële schulden	0,00	0,00
44	Diverse schulden uit ruiltransacties	8.865.259,50	9.842.113,70
45	Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	2.272.615,40	2.112.070,48
47	Schulden met betrekking tot belastingen	5.349,48	3.965,24
48	Diverse schulden uit niet-ruiltransacties	486.242,88	278.878,53
499	Wachtrekeningen	0,00	0,00
		<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2023</b>
Geldbeleggingen en liquide middelen		5.203.471,95	13.764.490,08
Vorderingen op ten hoogste een jaar		9.329.687,54	15.288.972,96
Schulden op ten hoogste een jaar		11.629.467,26	12.237.027,95
<b>Werkkapitaal volgens P&amp;S</b>		<b>2.903.692,23</b>	<b>16.816.435,09</b>
<b>Gecumuleerde budgettair resultaat volgens J2 (rubriek VII.)</b>		<b>2.903.692,23</b>	<b>16.816.435,09</b>
Interne facturering tussen gemeente en OCMW		0,00	0,00
Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW		0,00	0,00
<b>Te verantwoorden verschil</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## FINANCIËLE RISICO'S en TOELICHTING OVER TRANSACTIES MET BUITENGEWONE INVLOED OP HET RESULTAAT

Met de invoering van BBC 2020 is de verplichting om te rapporteren over de financiële risico's uitgebreid en decretaal verankerd, cfr. art. 177, 259 en 261 van het decreet lokaal bestuur, art. 29 van het besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus (BBC). Ieder lokaal bestuur wordt geconfronteerd met interne en externe risico's die direct of indirect een invloed kunnen hebben op het beleid en de financiën van het bestuur. Al het mogelijke moet gedaan worden om die risico's zo goed mogelijk in te schatten. Het zijn immers factoren die de gezondheid van de financiën en de realisatie van de doelstellingen die het bestuur geformuleerd heeft in het gedrang kunnen brengen. Het begrip financiële risico's moet in deze context dus ruimer geïnterpreteerd worden dan louter de risico's die betrekking hebben op de financiering van de werking van de organisatie. De financiële risico's kunnen verschillende vormen aannemen, o.a.

- ontvangsten die kunnen verminderen of wegvallen
- uitgaven die kunnen toenemen
- terugvordering van leningen die het bestuur heeft toegestaan

Uiteraard zijn niet alle financiële risico's even relevant om er expliciet over te rapporteren of hebben zich voorgedaan in 2023.

### 1. Evolutie spilindex

Ten gevolge van een aantal externe factoren werd de spilindex in de loop van 2022 en 2023 6 keer overschreden, wat een enorme impact heeft op het resultaat en ook de volgende jaren een belangrijke impact heeft op het meerjarenplan:

- De spilindex 113,76 voor de overheidswedden en sociale uitkeringen werd bereikt in **februari 2022**. Als gevolg daarvan werden de wedden van het overheidspersoneel in **april 2022** met 2% werd aangepast aan de gestegen levensduurte.
- De spilindex 116,04 voor de overheidswedden en sociale uitkeringen werd bereikt in **april 2022**. Als gevolg daarvan werden de wedden van het overheidspersoneel in **juni 2022** met 2% werd aangepast aan de gestegen levensduurte.
- De spilindex 118,36 voor de overheidswedden en sociale uitkeringen werd bereikt in **juli 2022**. Als gevolg daarvan werden de wedden van het overheidspersoneel in **september 2022** met 2% werd aangepast aan de gestegen levensduurte.
- De spilindex 120,73 voor de overheidswedden en sociale uitkeringen werd bereikt in **oktober 2022**. Als gevolg daarvan werden de wedden van het overheidspersoneel in **december 2022** met 2% werd aangepast aan de gestegen levensduurte.
- De spilindex 123,14 voor de overheidswedden en sociale uitkeringen werd bereikt in **november 2022**. Als gevolg daarvan werden de wedden van het overheidspersoneel in **januari 2023** met 2% werd aangepast aan de gestegen levensduurte.

- De spilindex 125,60 werd laatst bereikt in **oktober 2023**. Als gevolg daarvan worden de wedden van het overheidspersoneel in **december 2023** met 2% aangepast.

## 2. Kost elektriciteit, gas en water

De kosten voor elektriciteit, gas en water zijn heel volatiel, zie vergelijking kost in 2020, 2021, 2022 en 2023:

- OCMW Aarschot

	2020	2021	2022	2023
Elektriciteit	91.905,64 euro	169.788,62 euro	272.445,84 euro	121.246,16 euro
Gas	47.128,08 euro	145.594,17 euro	263.522,75 euro	105.038,09 euro
Water	27.718,09 euro	30.201,51 euro	48.909,53 euro	28.545,48 euro
TOTAAL:	<b>166.751,81 euro</b>	<b>345.584,30 euro</b>	<b>584.878,12 euro</b>	<b>254.829,73 euro</b>

- Stad Aarschot

	2020 (*)	2021	2022	2023
elektriciteit	566.669,98 euro	601.038,68 euro	1.129.682,91 euro	492.828,31 euro
gas	72.381,06 euro	90.002,92 euro	193.290,37 euro	89.217,11 euro
stookolie	74.168,59 euro	73.369,91 euro	92.713,86 euro	110.638,40 euro
water	90.074,83 euro	37.795,84 euro	43232,03 euro	81.643,60 euro
TOTAAL:	<b>803.294,46 euro</b>	<b>802.207,35 euro</b>	<b>1.458.919,17 euro</b>	<b>774.327,42 euro</b>

(\*) Voor wat betreft de cijfers van de stad in 2020 moet opgemerkt worden dat het verbruik van de scholen SIMA, SIBA, GBS Knipoog voor de periode 1 januari 2020 tot 31 augustus 2020 nog vervat zit in de cijfers van 2020 in tegenstelling tot de cijfers van 2021 en 2022.

## 3. De financiële impact van de brand in het woonzorgcentrum St.Rochus

Tijdens de nacht van 22 juli 2022 op 23 juli 2022 is er in het woonzorgcentrum St.Rochus brand geweest, waardoor de tweede verdieping (afdeling De Kolk) onbewoonbaar werd, met als gevolg dat een aantal bewoners tijdelijk verbleven in andere woonzorgcentra.

Er werd een opdracht toegewezen aan het architectenbureau DETOO om een haalbaarheidsstudie uit te voeren omtrent de renovatie van de tweede verdieping en tegelijkertijd de mogelijkheid te onderzoeken van een volledige heropbouw van het woonzorgcentrum, waarbij verschillende scenario's moeten uitgewerkt worden.

Het resultaat van de studie was beschikbaar in het eerste kwartaal van 2023. Op basis van de resultaten van de haalbaarheidsstudie werd door het bestuur beslist dat afzonderlijke renovatie van de tweede verdieping niet wordt weerhouden als optie, omdat uit het tweede deel van de studie blijkt dat het gebouw volledig moet worden gemoderniseerd om aan de huidige normen te voldoen. Als voorbereiding over een definitieve beslissing over de verbouwing van het woonzorgcentrum, werden verschillende pistes afgetoetst, in de eerste plaats op haalbaarheid voor de organisatie (nl. huisvesting van de bewoners tijdens de verbouwing...)

Door de onbruikbaarheid van de tweede verdieping zijn de opbrengsten uit ligdagbalden en zorgforfait verminderd in 2023. Het aantal kamers daalt van 163 naar 129, waarbij één kamer tot kort verblijf dient. De verwachting dat hierdoor ook de personeelskosten en werkingskosten in verhouding mee zouden dalen, was niet terecht. Om aan de financieringsnormen te voldoen, moeten we functies invullen die overkoepelend zijn en die niet afhankelijk zijn van het aantal bewoners, zoals vb. referentiepersoon dementie, kiné, animatoren, diëtist enz. Ook om praktische redenen, kan het aantal medewerkers in de keuken en de schoonmaak niet drastisch worden verminderd. Dezelfde vaststelling voor de werkingskosten : de kosten van het oproepsysteem, onderhoud liften, brandcentrale enz. blijven gelijk.

Daarom is beslist om aan het architectenbureau DETOO de opdracht te geven om de tweede verdieping in de loop van 2024 te herstellen en gebruiksklaar te maken, zodat in afwachting van een eventuele grondige verbouwing van het woonzorgcentrum, de kamers terug kunnen ingenomen worden en er vanaf 2025 opnieuw meer inkomsten uit ligdagen en zorgforfait zijn. In het meerjarenplan gaan we er vanuit dat vanaf 1 januari 2025 het woonzorgcentrum weer over de volle capaciteit beschikt van 157 bewoners en 6 kort verblijven.

Voor de exploitatie-opbrengsten heeft de brand tot gevolg :

	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
opbrengsten uit ligdagbalden	3.073.941 euro	3.240.165 euro	3.071.075 euro
opbrengsten zorgforfait	4.163.317 euro	4.231.774 euro	4.171.389 euro
<b>TOTAAL:</b>	<b>7.237.258 euro</b>	<b>7.471.939 euro</b>	<b>7.242.464 euro</b>

(\* ) Er moet hierbij opgemerkt worden dat de opbrengsten uit ligdagbalden en zorgforfait geïndexeerd worden.

#### 4. Stijging van het aantal dossiers bij de sociale dienst

In totaal stijgen de uitgaven voor hulpverlening door het OCMW met 31,72 % van 2.575.268 euro in 2022 naar 3.392.173 euro in 2023. Voor de uitgaven leefloon is er een stijging met 29,25 % van 1.680.067 euro in 2022 naar 2.171.550 euro in 2023.

In 2023 werd leefloon uitbetaald aan 282 verschillende begunstigden, terwijl er in 2022, 2021 en 2020 nog respectievelijk 245, 270 en 252 leefloongerechtigden waren.

Voor het equivalent leefloon is er een stijging van 21 dossiers in 2021 naar 70 dossiers in 2022 en 78 dossiers in 2023.

De stijging voor de laatste 2 jaar is het gevolg van de aanwezigheid van tijdelijk ontheemden uit Oekraïne.

De uitgaven voor financiële steun dalen van 50.493 euro in 2022 naar 32.396 euro in 2023.

Voor de tussenkomst in huurwaarborg is er een sterke stijging van 8.751 euro in 2022 naar 37.525 euro in 2023, ondanks een daling van het aantal dossiers van 28 in 2022 naar 21 in 2023. De redenen hiervoor zijn dat veel aanvragen bij het Vlaams Woningfonds worden geweigerd omwille van collectieve schuldenregeling of notering bij de nationale bank, en een stijging van het aantal uithuiszettingen. Bovendien maken de meeste verhuurders nu ook gebruik van de mogelijkheid om 3 maanden huurwaarborg te vragen.

Bij de ten laste name van verblijfskosten in een woonzorgcentrum zijn de uitgaven voor bewoners in eigen instellingen gestegen van 5.341 euro in 2022 naar 17.145 euro in 2023.

Voor het verblijf in de andere instellingen is er een stijging van de tussenkomsten van 75.895 euro in 2022 naar 137.282 euro in 2023. Deze tussenkomsten in de verblijfskosten werden in 2023 verleend aan 9 personen voor de eigen instellingen en 3 personen die verblijven in andere woonzorgcentra.

#### 5. Ontvangsten uit gemeentelijke belasting op masten en pylonen

Op 10 november 2022 (en gewijzigd op 20 april 2023) heeft de gemeenteraad het reglement m.b.t. de belasting op masten en pylonen goedgekeurd.

De initiële raming van de jaarlijkse opbrengst, zoals opgenomen in het meerjarenplan was gebaseerd op deskresearch van onze diensten:

- wat zendpylonen betreft, leverde een eerste inschatting uit de GIS-lagen 113 locaties met pylonen op. Per locatie bleken meerdere antennes aanwezig, die telkens werden beschouwd als een individuele constructie. Voor de raming van de inkomsten, gingen we uit van gemiddeld twee antennes per locatie. Dat was een voorzichtige inschatting aangezien de vergunningen uitgereikt door de hogere overheid deden verwachten dat het reële aantal antennes per locatie boven de 3 lag. Concreet leidde dit bijgevolg tot de aanvankelijke raming van  $113 \times 2 \times 5.000$  euro = 1.130.000 euro op jaarbasis.
- wat hoogspanningspylonen betreft, gaat het om in totaal 32 stuks wat resulteert in 160.000 euro op jaarbasis.

Om de raming te verfijnen en ter voorbereiding van de inkohiering van de belasting verzamelde de administratie bijkomende gegevens in de loop van 2023. Daarvoor werden verschillende bronnen gebruikt:

- de analyse van straatbeelden,
- de data over afgeleverde conformiteitsattesten van Gezondheid en Omgeving Vlaanderen, die al in mei 2022 werden opgevraagd maar omwille van technische problemen niet eerder konden worden gegenereerd,
- eigen visuele vaststellingen op het terrein,
- de analyse van de aangiften van de belastingplichtigen, die uiterlijk op 1 september 2023 moesten overgemaakt worden.

Op basis van deze gegevens blijkt het aantal locaties met pylonen, die belastbaar zijn op basis van het voornoemde reglement, initieel te hoog ingeschat omwille van onduidelijke of verouderde data online wat heeft geleid tot een verkeerde interpretatie van het aantal belastbare constructies. Concreet werd dit aantal aanvankelijk nl. geraamd op basis van de online raadpleegbare conformiteitsattesten, afgeleverd door Gezondheid en Omgeving Vlaanderen. Theoretisch vormt dit een sterke basis voor de inschatting van het aantal belastbare locaties aangezien elke zendantenne vooral ze begint uit te zenden, zo'n conformiteitsattest van de Vlaamse overheid nodig heeft. Nadat we de gevraagde bijkomende gegevens van Gezondheid en Omgeving ontvingen, bleek echter dat enerzijds per locatie een operator vaak verschillende zendantennes gebruikt werden en anderzijds dat bovendien per zendantenne meerdere historische conformiteitsattesten werden aangetroffen.

Wat de zendpylonen betreft, is het uitgezuiverde aantal belastbare constructies daardoor gedaald van 226 (nl. 113 x 2) naar 46. Het aantal hoogspanningspylonen werd correct ingeschat en bedraagt 32 stuks. Daarnaast zijn ook lichtpylonen van Infrabel en Holcim belastbaar.

Elia Transmission Belgium nv, eigenaar van 32 hoogspanningspylonen, en Holcim nv, eigenaar van 2 lichtpylonen, hebben in 2023 een aangifte ingediend. Hiervoor werd in 2023 een kohier opgemaakt voor een bedrag van 170.000,00 euro.

De 3 GSM-operatoren en Infrabel hebben geen of een onvolledige aangifte gedaan in de loop van 2023, waardoor de procedure van de ambtshalve inkohiering is opgestart. Het kohier kon daardoor niet meer opgemaakt worden in 2023 en zal in de loop van 2024 vastgesteld worden.

## **6. Gemeentelijke administratieve sanctie 'verkeersovertradingen'**

In het meerjarenplan, zoals goedgekeurd door de raad op 22 juni 2023, werd de opbrengst m.b.t. GAS5-boetes 'snelheidsovertredingen' geraamd op 1.050.000,00 euro in 2023, 1.000.000,00 euro in 2024 en 950.000,00 euro in 2025.

Omwille van een langdurige afwezigheid op de verkeersdienst van de politiezone, is het aantal controles vanaf juni 2023 gedaald. Op basis hiervan werd bij de aanpassing van het meerjarenplan de opbrengst voor 2023 bijgesteld worden tot 840.000,00 euro. Op 9 november 2023 heeft de raad de goedkeuring

gegeven m.b.t. de aanwerving van een tijdelijke versterking van de verkeersdienst. Zodoende kan de ingeschatte opbrengst voor 2024 en de volgende jaren behouden blijven.

De effectieve opbrengst in 2023 m.b.t. de GAS5-boetes 'verkeersovertredingen' bedraagt 833.142,00 euro.

## 7. Betwistingen en rechtszaken

De firma Veolia, die instaat voor de huishoudelijke afvalophaling voor de stad, roept artikel 38/9 KB AUR in, houdende ontwrichting van het contractueel evenwicht binnen de overheidsopdracht 'stedelijk afvalbeleid'. Veolia geeft aan dat de omvang van het geleden nadeel 351.298,34 euro bedraagt voor het boekjaar. De stad heeft GD&A advocaten aangesteld om ten gronde de motieven van Veolia na te kijken en de stad dienaangaande te adviseren aangaande o.m. de inliggende risico's voor de stad Aarschot als opdrachtgever en de eventueel te ondernemen acties.

In afwachting van de afwikkeling van de procedure werd in 2023 een provisie ('te verwachten factuur') aangelegd voor een bedrag van 351.298,34 euro.

## 8. Ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting

De ontvangst uit de aanvullende personenbelasting (APB) is voor de stad Aarschot de belangrijkste inkomstenbron. Vermits de afhankelijkheidsgraad van deze belasting (= aandeel van APB in het totaal van de exploitatie ontvangsten) hoog is, is de impact op het financieel evenwicht van de stad hoog in geval van lagere ontvangsten uit de APB.

In het meerjarenplan 2023 was een ontvangstkrediet voorzien van 17.165.902,10 euro. De stad heeft in 2023 een bedrag van 17.447.009,15 euro ontvangen. Er werd dus 281.107,05 euro meer ontvangen dan initieel geraamd in het meerjarenplan.

Ingevolge de aanpassing van de federale boekhouding en teneinde de boekhoudwet van 22 mei 2003 toe te passen, zullen alle steden en gemeenten 14 maanden in plaats van 12 maanden aan ontvangsten innen gedurende het jaar 2023. De volgende jaren zullen de steden en gemeenten opnieuw 12 maanden aan ontvangsten innen. Het gaat dus om een éénmalige operatie.

Evolutie van de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting:

2020	2021	2022	2023
11.725.201,46 euro	11.602.097,81 euro	11.829.932,48 euro	17.447.009,15 euro

## 9. Ontvangsten uit opcentiemen op de onroerende voorheffing

Ook de ontvangst uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing heeft een belangrijke impact op de financiën van de stad. Vermits de afhankelijkheidsgraad van deze belasting (= aandeel in het totaal van de exploitatie ontvangsten) hoog is, is de impact op het financieel evenwicht van de stad hoog in geval van lagere opbrengsten.

In het meerjarenplan 2023 was een ontvangstkrediet voorzien van 11.719.042,00 euro. De stad heeft in 2023 een bedrag van 11.894.490,36 euro ontvangen. Er werd dus 175.448,36 euro meer ontvangen dan initieel geraamd in het meerjarenplan.

Evolutie van de ontvangsten uit opcentiemen op de onroerende voorheffing:

2020	2021	2022	2023
9.804.074,47 euro	9.807.406,22 euro	10.748.609,98 euro	11.894.490,36 euro

## 10. Ontvangsten uit gemeentefonds

Ook de ontvangst uit het gemeentefonds heeft een belangrijke impact op de financiën van de stad en OCMW. Vermits de afhankelijkheidsgraad van deze belasting (= aandeel in het totaal van de exploitatie ontvangsten) hoog is, is de impact op het financieel evenwicht van de stad en OCMW hoog in geval van lagere opbrengsten.

In het meerjarenplan 2023 was een ontvangstkrediet voorzien van 9.369.120,00 euro (stad) en 814.706,00 euro (OCMW). De stad heeft in 2023 een bedrag van 9.413.205,40 euro ontvangen. Het OCMW heeft in 2023 een bedrag van 818.539,60 euro ontvangen. Er werd dus respectievelijk 44.085,40 euro (stad) en 3.833,60 euro (OCMW) meer ontvangen dan initieel geraamd in het meerjarenplan.

Evolutie van de ontvangsten uit gemeentefonds (respectievelijk voor stad en OCMW):

2020	2021	2022	2023
8.271.651,92 euro	8.636.040,00 euro	9.052.598,52 euro	9.413.205,40 euro
719.274,08 euro	750.960,00 euro	787.182,48 euro	818.539,60 euro

## **11. Opvolgen inkomende subsidies**

Naast de algemene subsidies zijn er nog specifieke subsidies. Het zijn subsidies die worden toegekend ter financiering van welbepaalde projecten. Het risico bestaat dat subsidies niet tijdig worden uitbetaald. Zo zijn er in het meerjarenplan een aantal projectsubsidies ingeschreven en die toch niet werden uitbetaald in 2023. De subsidie zal vermoedelijk in 2024 worden uitbetaald:

- subsidie m.b.t. de Ovonde, voor een bedrag van 1.170.915,00 euro,
- subsidie m.b.t. Liersesteenweg, voor een bedrag van 295.295,00 euro,
- subsidie m.b.t. openbare verlichting Herseltsesteenweg, voor een bedrag van 109.875 euro,
- subsidie voor de inrichting van het park Elzenhof, voor een bedrag van 50.000,00 euro,
- subsidie erosiebestrijdingswerken, voor een bedrag van 35.000,00 euro.

## **12. Structureel onvermogende debiteuren**

Om er voor te zorgen dat de belastingen en retributies ook effectief worden geïnd is het belangrijk om blijven in te zetten op het debiteurenbeheer bij de dienst financiën (zoals momenteel opgezet). Voor de invordering van de schulden is immers een strikt debiteurenbeheer essentieel. Echter steeds meer krijgen we te maken met wanbetalers. De sociale armoede neemt toe, waardoor sommigen debiteuren niet meer kunnen voldoen aan de verplichten. Op basis van o.a. vonnissen van einde van collectieve schuldenregeling, fiscaal attesten van curator/gerechtsdeurwaarder werden in 2023 een aantal vorderingen op oninbaar gezet.

Bij het OCMW werd in 2023 een bedrag 13.609 euro oninbaar gezet, wegens insolvabiliteit van de debiteuren. Het gaat voornamelijk over oninbaarstellingen van terugvorderingen op cliënten van de sociale dienst na een beslissing van het Bijzonder Comité voor de sociale dienst of na beëindiging van een collectieve schuldenregeling.

Bij de stad werd in 2023 een bedrag van 5.128 euro oninbaar gezet, wegens insolvabiliteit van de debiteuren op basis van een vonnis van de rechtbank inzake einde collectieve schuldenregeling enerzijds en een attest van onvermogen afgeleverd door de gerechtsdeurwaarder.

### 13. Financiële linken met partnerbesturen (verbonden entiteiten)

De stad staat in voor de financiering van de zogenaamde verbonden entiteiten, zoals politiezone, hulpverleningszone, autonoom gemeentebedrijf. Hierbij een overzicht van de evolutie van de exploitatiebijdrage in deze entiteiten waarin het bestuur participeert.

De stad Aarschot verstrekt een prijssubsidie aan het AGB Aarschot (incl. BTW):

	<b>raming 2023</b>	<b>kost 2023</b>
prijssubsidie museum	209.794,41 euro	206.036,88 euro
prijssubsidie cultuur	382.380,14 euro	405.268,63 euro
prijssubsidie bib	223.750,75 euro	223.750,75 euro
prijssubsidie sport	466.810,42 euro	470.573,65 euro

Daarnaast verstrekt de stad renteloze leningen aan het AGB ter financiering van de investeringen van het AGB.

De stad Aarschot geeft een werkings- en investeringssubsidie aan de politiezone Aarschot:

	<b>raming 2023</b>	<b>kost 2023</b>
werkingstoelage	5.009.847,69 euro	5.009.847,69 euro
investeringstoelage	263.930,36 euro	116.371,09 euro

De stad Aarschot geeft een werkings- en investeringssubsidie aan de hulpverleningszone:

	<b>raming 2023</b>	<b>kost 2023</b>
werkingstoelage	1.270.566,01 euro	1.270.565,44 euro
investeringstoelage	151.765,72 euro	115.715,70 euro

## WAARDERINGSREGELS

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.



### ALGEMENE PRINCIPES

#### INVESTERING OF EXPLOITATIE

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

In afwijking op deze regel opteert het bestuur ervoor om het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel, alsook de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal, in de boekhouding op te nemen voor een vast bedrag. De prijs voor de hernieuwing van deze bestanddelen komt ten laste van het exploitatieresultaat.

In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan € 250 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar € 7.500.

#### AANSCHAFFINGSWAARDE

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen, ... + rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het opvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

## **AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN**

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

## **HERWAARDERINGEN**

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.



## **AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS**

### **GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN**

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

Geen enkele vorm van herwaardering is toegestaan op de liquide middelen en geldbeleggingen.

### **VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN**

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :

Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3jaar :	10%
Ouder dan 3 jaar - jonger dan 5 jaar :	40%
Ouder dan 5 jaar	60%

In geval dat de insolventie van de schuldenaar is bewezen, zal de vordering door middel van een waardevermindering oninvorderbaar worden geboekt. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

Annulaties of wijzigingen van vorderingen worden doorgevoerd met een creditnota of een bijkomende factuur.

### **VOORRADEN**

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

De voorraden die verworven zijn door niet-ruiltransacties, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

## **FINANCIËLE VASTE ACTIVA**

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen en aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

## **MATERIËLE VASTE ACTIVA**

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De gemeenschapsgoederen zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De bedrijfsmatige activa worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De overige activa worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijk in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Indien het actief dat behoort tot erfgoed toch geheel of gedeeltelijk wordt ingezet voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur', kan dat actief in die mate toch een gebruikswaarde hebben. De aanschafwaarde van (dat deel van) het erfgoed dat betrekking heeft op deze specifieke dienstverlening wordt afgeschreven conform de waarderingsregels van niet-erfgoederen. Dit geldt ook voor de investeringen die later aan dat actief worden gedaan met betrekking tot de specifieke dienstverlening verstrekt in dat erfgoed. De boekhoudkundige waarde van het overige deel (dat niet gebruikt wordt voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur') wordt teruggebracht tot 1 euro door uitdrukking van een waardevermindering.

Overige zakelijke rechten op onroerende goederen betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De gebruiksrechten voor materiële vast activa waarover het bestuur beschikt op grond van leasing of gelijkaardige overeenkomsten (bv. Erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het redelijk zeker is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de koopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het niet redelijk zeker is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

## **IMMATERIËLE VASTE ACTIVA**

De immateriële vast activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van de toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

## VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren worden correctie geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

## SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## NETTO-ACTIEF

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

De voorzieningen voor pensioenen worden stelselmatig gevormd. De voorzieningen voor pensioenen worden op het einde van het financiële boekjaar herzien naar een actuele beoordeling van het bestuur.

De voorzieningen worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.



## BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB (nieuwe gemeenteboekhouding) de NOB (nieuwe OCMW boekhouding) of de AGB-boekhouding (autonome gemeentebedrijven). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van NGB of NOB, maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage,

waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

Bestaande activa met een boekwaarde gelijk aan 0, of die niet konden geïndividualiseerd worden werden mogelijks niet opgenomen in de beginbalans. Dit geldt ook voor de corresponderende investeringssubsidies.

## MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Volledig afgeschreven immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa en roerende activa die onder het grensbedrag vallen opgenomen in de algemene bepalingen van deze waarderingsregels.

Voor het bepalen van de historische aanschafwaarde wordt het herwaarderingsbedrag van de terreinen mee opgenomen in de aanschafwaarde. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee opgenomen in de aanschafwaarde.

De activa die behoren tot het erfgoed worden pro memorie in de beginbalans opgenomen (aan € 1).

## NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** werden geconverteerd voor zover het corresponderende actief werd geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast aan de afschrijvingstermijn van het corresponderende actief.

De **voorzieningen** voor risico's en kosten werden opnieuw geëvalueerd.

## AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
<b>Terreinen</b>	
Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.	-
De <u>(afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	5-15 jr

<p><b>Gebouwen</b></p> <p><u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15jr</p>
<p><b>Wegen</b></p> <p>Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...).</p> <p>Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn.</p> <p>Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.</p>	<p>33 jr</p> <p>5 jr</p> <p>10 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p><b>Waterlopen en waterbekkens</b></p> <p><u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p><b>Overige onroerende infrastructuur</b></p>	<p>33 jr</p>

<p>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.</p>	5-15 jr
<p><b>Installaties, machines en uitrusting</b></p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerschermen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...</p>	5-10 jr
<p><b>Meubilair</b></p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	10 jr
<p><b>Kantooruitrusting</b></p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p> <p>Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...</p>	5 jr 3 jr
<p><b>Rollend materiaal</b></p> <p>Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweervrachtwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.</p>	5-10 jr

<b>Kunstwerken (geen erfgoed)</b>	-
<b>Erfgoed</b>	-

<b>IMMATERIËLE VASTE ACTIVA</b>	<b>AFSCHRIJVINGS- TERMIJN</b>
<b>Kosten van onderzoek en ontwikkeling</b>	5 jr
<b>Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten</b>	5 jr
<b>Goodwill</b>	5 jr
<b>Plannen en studies</b>	5 jr

**OVERZICHT VAN OVERGEDRAGEN  
INVESTERINGSKREDIETEN  
(art. 258 van het decreet lokaal bestuur)**

### Uittreksel uit het register der besluiten van het schepencollege in vergadering van 23/02/2024

<b>Aanwezig: Bert Van der Auwera, Burgemeester wvd.</b> <b>Nicole Van Emelen, Annick Geyskens, Gerry Vranken, Isabelle Dehond, Stef Van Calster, schepenen</b> <b>Christi Van Calster, Algemeen directeur</b> <b>Verontschuldigd: Kurt Lemmens, Schepenen</b>	
<b>Dienst:</b>	<b>Financiën</b>
<b>Referentie:</b>	<b>CBS/2024/812</b>
<b>Budgethouder:</b>	<b>College van Burgemeester en Schepenen</b>
<b>Dossierbeheerder:</b>	<b>Wijns Geert</b>
<b>Onderwerp: Meerjarenplan stad/OCMW 2020-2025 : overdracht investeringskredieten 2023 stad Aarschot</b>	

### Het college van burgemeester en schepenen

#### Regelgeving

- o het decreet over het lokaal bestuur van 22.12.2017, zoals gewijzigd en de bijhorende besluiten en omzendbrieven van de Vlaamse regering;
- o de wet van 29.07.1991 betreffende de uitdrukkelijke motivering van bestuurshandelingen;
- o het bestuursdecreet van 07.12.2018;
- o het besluit van de Vlaamse Regering van 30.03.2018 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de lokale en de provinciale besturen (BVR BBC);
- o het ministerieel besluit van 26.06.2018 tot vaststelling van de modellen en nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale en provinciale besturen (MB BBC);
- o de omzendbrief KBBJ/ABB 2020/3 van 18.09.2020 over de aanpassing van de meerjarenplannen 2020-2025 van de lokale en provinciale besturen volgens de beleids- & beheerscyclus.

#### Feiten, context en motivering

Gelet op

- o de vaststelling van het meerjarenplan 2020-2025 door de raad voor maatschappelijk welzijn in zitting van 12 december 2019;
- o de vaststelling en goedkeuring van het meerjarenplan 2020-2025 door de gemeenteraad in zitting van 12 december 2019;
- o de vaststelling van de aanpassing 1 het meerjarenplan 2020-2025 door de raad voor maatschappelijk welzijn in zitting van 17 september 2020;
- o de vaststelling en goedkeuring van de aanpassing 1 het meerjarenplan 2020-2025 door de gemeenteraad in zitting van 17 september 2020;
- o de vaststelling van de aanpassing 2 het meerjarenplan 2020-2025 door de raad voor maatschappelijk welzijn in zitting van 10 december 2020;
- o de vaststelling en goedkeuring van de aanpassing 2 het meerjarenplan 2020-2025 door de gemeenteraad in zitting van 10 december 2020;
- o de vaststelling van de aanpassing 3 het meerjarenplan 2020-2025 door de raad voor maatschappelijk welzijn in zitting van 24 juni 2021;
- o de vaststelling en goedkeuring van de aanpassing 3 het meerjarenplan 2020-2025 door de gemeenteraad in zitting van 24 juni 2021;
- o de vaststelling van de aanpassing 4 het meerjarenplan 2020-2025 door de raad voor maatschappelijk welzijn in zitting van 16 december 2021;
- o de vaststelling en goedkeuring van de aanpassing 4 het meerjarenplan 2020-2025 door de gemeenteraad in zitting van 16 december 2021;
- o de vaststelling van de aanpassing 5 het meerjarenplan 2020-2025 door de raad voor maatschappelijk welzijn in zitting van 15 december 2022;
- o de vaststelling en goedkeuring van de aanpassing 5 het meerjarenplan 2020-2025 door de gemeenteraad in zitting van 15 december 2022;
- o de vaststelling van de aanpassing 5 het meerjarenplan 2020-2025 door de raad voor maatschappelijk welzijn in zitting van 22 juni 2023;
- o de vaststelling en goedkeuring van de aanpassing 5 het meerjarenplan 2020-2025 door de gemeenteraad in zitting van 22 juni 2023;
- o de vaststelling van de aanpassing 5 het meerjarenplan 2020-2025 door de raad voor maatschappelijk welzijn in zitting van 21 december 2023;

- o de vaststelling en goedkeuring van de aanpassing 5 het meerjarenplan 2020-2025 door de gemeenteraad in zitting van 21 december 2023;

Artikel 258 van het decreet over het lokaal bestuur, d.d. 22.12.2017, stelt dat het college van burgemeester en schepenen voor 1 maart van het lopende boekjaar moet bepalen, welk gedeelte van de kredieten voor de gemeente voor investeringen en financiering, die voor het vorige boekjaar opgenomen waren in het meerjarenplan maar nog niet zijn aangewend, overgedragen worden naar het lopende boekjaar.

Gelet op het gemotiveerd voorstel in bijlage tot overdracht van een aantal investeringskredieten van 2023 van de stad Aarschot.

#### **BESLUIT:**

##### **Artikel 1**

Het college van burgemeester en schepenen besluit tot overdracht naar het lopende boekjaar van de investeringskredieten, zoals opgenomen in het gemotiveerd voorstel in bijlage, die voor het vorige boekjaar opgenomen waren in het meerjarenplan maar nog niet zijn aangewend. Het totaal bedrag van de overgedragen investeringskredieten 2023 van de stad Aarschot bedraagt 2.375.602,33 euro voor wat betreft uitgaven en 2.426.541,11 euro voor wat betreft de ontvangsten.

##### **Artikel 2**

De gegevens over de stand van het meerjarenplan na de overdrachten zal in digitale vorm worden bezorgd aan de Vlaamse Regering.

Aldus gedaan in vergadering datum als hierboven.


De Algemeen directeur,  
Christi Van Calster


De Burgemeester wnd.,  
Bert Van der Auwera

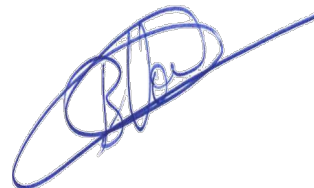
Voor éénsluitend afschrift,

De Algemeen directeur,

De Burgemeester wnd.,

 Elektronisch ondertekend op  
26/02/2024 door Certificaat Aarschot  
(eSeal) - voor Christi Van Calster

 Elektronisch ondertekend op  
26/02/2024 door Certificaat Aarschot  
(eSeal) - voor Bert Van der Auwera



Omschrijving	Saldo	Overdracht	Toelichting	Omschrijving ARK
Renteloze leningen toegestaan aan het AGB 2020-2025	1373175,00	0,00		U Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde - Leningen van/aan autonome gemeente- en provinciebedrijven
openst.rechten 2013 Ovonde	1170915,00	1170915,00	Te ontvangen 2024	O Investeringssubsidies KT
Groene verbinding stadscentrum - Orleanspark	547905,68	547905,68	Opdracht in uitvoering. Afronding 1ste helft 2024.	U Wegen - in uitvoering
leasing van de openbare verlichting (Iverlek) "licht als dienst"	365221,00	0,00		U Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk recht - gemeenschapsgoederen
"Licht als Dienst" leasingschuld voor de overname en de nieuwe investeringen in jaar N , leasingschulden LT, jaar 1: oude en nieuwe investeringen jaar 2 e.v.: nieuwe investeringen	365221,00	365221,00	Te ontvangen 2024	O Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overeenkomsten
openstaande rechten 2013 Liersesteenweg	295295,00	295295,00	Te ontvangen 2024	O Investeringssubsidies KT
verkoop gronden kop van Nieuwland + perceel (Aarschot, 5e afdeling sectie E nr. 24B deel - opp. 02a 02ca - lot A) Tieltseweg "ontwikkeling park Rillaar"	275000,00	275000,00	Te ontvangen 2024	O Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen
Perceel 2 implementatie: Tijd – en aanwezigheidsregistratie, planningssoftware en toegangsbeheer	154314,50	154314,50	De gunning van de overheidsopdracht heeft vertraging opgelopen en werd uiteindelijk in oktober afgerond. Het project is hierdoor pas in december 2023 opgestart.	U Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen
Investeringssubsidie politiezone Aarschot	147559,27	0,00		U Toegestane investeringssubsidies
voorm school Wolfsdonk - vernieuwen dak	112050,00	112050,00	uitvoering 2024 (dakwerken)	U Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering
Subsidie verlichting Herseltsesteenweg	109875,00	109875,00	Te ontvangen 2024	O Investeringssubsidies KT
"Licht als Dienst" aflossing leasingschuld, leasingschuld KT, afschrijving op nieuwe investering en cash	86971,69	0,00		U Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS- overeenkomsten die binnen het jaar vervallen

Herstellen gebreken in gebouwen	78655,84	78655,84	Uitvoering voorzien in '24	U	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering
Kunstproject trappen Watergang + rode loper	68064,00	68064,00	Het kunstproject zal in 2024 gerealiseerd worden in plaats van in 2023. Graag inschrijven bij CULTUUR in plaats van COMEV aangezien CULTUUR het kunstproject opvolgt (en niet COMEV).	U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen
muziekschool HAMW - werken	65867,73	65867,73	uitvoeringen 2024 (lift, cv, linoleum)	U	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering
bouw sporthal Laaksite (niet gesubsidieerd gedeelte)	59906,45	59906,45	Uitvoering voorzien in '24	U	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering
"Licht als Dienst" kapitaalvermindering ,belang in IGS - aw,kapitaalvermindering	58441,44	58441,44	Te ontvangen 2024	O	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten - aanschaffingswaarde
"Licht als Dienst" aflossing leasingschuld ,leasingschuld KT, afschrijving kapitaal	58441,44	0,00		U	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS- overeenkomsten die binnen het jaar vervallen
OLV Aarschot (inbegrepen herbestemmingsdossier Ourodenberg (250 000 euro voor sanitair, dak en algemene inrichting van het centrum)	55380,00	55380,00	Uitvoering voorzien in '24	U	Toegestane investeringssubsidies
Aankoop nieuwe PC's	50000,00	50000,00	Uitvoering voorzien in '24	U	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen
Subsidie inrichting park Elzenhof	50000,00	50000,00	Te ontvangen 2024	O	Investeringsubsidies KT
Opmaak ruimtelijke beleidskaders	45694,44	45694,44	Uitvoering voorzien in '24	U	Plannen en studies - in uitvoering

verenigingsleven optimaal ondersteunen / stimuleren - bouwtoelage	44421,92	44421,92	Chiro Ourodenberg is dringend op zoek naar een nieuw gebouw. Ze plannen in 2024 om aanspraak te doen op de bouwtoelage. Hun aanvraag voor toelage zal de bouwtoelage voor enkele jaren belasten. Door het bedrag over te hevelen, kunnen andere jeugdverenigingen ook hun plannen en verbeteringswerken met voldoende financiële steun van de bouwtoelage uitvoeren.	U	Toegestane investeringssubsidies
verbouwing stadsbazuin	42792,77	42792,77	Uitvoering voorzien in '24	U	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering
verenigingsleven optimaal ondersteunen / stimuleren - vervangingsinvesteringen	40535,01	25000,00	De jeugddienst had in 2023 gepland om nadar aan te kopen. Bij navraag bij de technische dienst bleek dat het aan te kopen aantal lager lag dan verwacht. De jeugddiens wil daarom graag de volgende nieuwe investering inplannen: aankoop stille groep (op vraag andere diensten).	U	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen
Speelweefsel en jeugdruimte uitbouwen in Groot-Aarschot - aanleg jeugdruimte	40471,19	40471,19	Enkele projecten voor speelweefsel werden verschoven naar 2024 waardoor de jeugddienst vraagt om het volledige bedrag over te dragen.	U	Overige onroerende infrastructuur - in uitvoering
Aflossing van nieuwe leningen door het AGB 2023-2025	39668,67	39668,67	Te ontvangen 2024	O	Vorderingen wegens toegestane leningen die binnen het jaar vervallen - Leningen aan autonome gemeente- en provinciebedrijven
Investeringssubsidie hulpverleningszone	36050,02	0,00		U	Toegestane investeringssubsidies
Hardware - Algemeen - aankoop laptops en pc	35933,72	35933,72	vernieuwing verouderde laptops - lopend dossier	U	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen
OLV Aarschot (dossier nevenbestemming Sint-Rochuskapel - studie & restauratie)	35000,00	35000,00	Lopende dossiers, nog te ontvangen facturen in 2024	U	Toegestane investeringssubsidies

Erosiebestrijdingswerken 90% subsidies provincie met max 15.000 per project	35000,00	35000,00	Te ontvangen 2024	O	Investeringsubsidies KT
Orleanstoren - restauratie toren in 2022 (geraamd 75.000 euro, excl BTW) en realisatie uitkijktoren in 2023 (geraamd 350.000 euro, excl. BTW)	34727,25	34727,25	uitvoering 2024 (restauratie)	U	Gebouwen - gemeenschapsgoederen
Vijvers (baggeren, biofilters, aanleg eilanden/strand, ...) Oevers (ruimen & verstevigen, steigers, ...)	34057,80	34057,80	Uitvoering voorzien in '24	U	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen
Aankoop rekken archief	33070,55	33070,55	Verhuis van Archief naar BIB voorzien voor 2024	U	Meubilair - gemeenschapsgoederen
Domein Schoonhoven: inrichting terrein	33058,04	33058,04	Uitvoering voorzien in '24	U	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen
Inrichting park Elzenhof	32104,80	32104,80	Uitvoering voorzien in '24	U	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering
aankoop perceel groen (park Rillaar, Cloesbos, ...)	32000,00	32000,00	Uitvoering voorzien in '24	U	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen
Energierenovaties voor alle gebouwen	30134,17	30134,17	Opdracht in uitvoering OEPC. Afronding 2024 / Meerwerken.	U	Gebouwen - gemeenschapsgoederen
studiekosten buitenaanleg Laaksite	28171,88	28171,88	Uitvoering voorzien in '24	U	Plannen en studies - in uitvoering
Vervangen van de centrale servers en storage	25275,20	25275,20	Uitvoering voorzien in '24	U	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen
Aankoop straatmeubilair o.a. zitbanken, fietsstallingen, enz. zitbanken markt 2020	25217,14	25217,14	Fietsenstalling stadhuis!	U	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen
Hardware - Algemeen - Aankoop klein informaticamateriaal	24085,22	24085,22	Uitvoering voorzien in '24	U	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen
jaarlijks onderhoudsprogramma (uitvoering)	23464,22	23464,22	Uitvoering voorzien in '24	U	Wegen - in uitvoering
Verkeerssignalisatie + De variabele zone 30 borden + paaltjes	23393,76	23393,76	Stock dient aangevuld te worden	U	Overige infrastructuur betreffende de wegen
aankoop 70 nieuwe stembokjes (waarvan 10 voor mindervaliden)	22445,50	22445,50	Uitvoering voorzien in '24	U	Meubilair - gemeenschapsgoederen

### Uittreksel uit het register der besluiten van het vast bureau in vergadering van 23/02/2024

<b>Aanwezig: Bert Van der Auwera, wnd. voorzitter</b> <b>Nicole Van Emelen, Annick Geyskens, Gerry Vranken, Isabelle Dehond, Stef Van Calster, leden van het vast bureau</b> <b>Christi Van Calster, Algemeen directeur</b> <b>Verontschuldigd: Kurt Lemmens, Lid van het vast bureau</b>	
<b>Dienst:</b>	<b>Financiën</b>
<b>Referentie:</b>	<b>Vast bureau/2024/112</b>
<b>Budgethouder:</b>	<b>vast bureau</b>
<b>Dossierbeheerder:</b>	<b>Mens Kristel</b>
<b>Onderwerp: Meerjarenplan stad/OCMW 2020-2025 - overdracht investeringskredieten 2023</b>	

Het vast bureau,

#### Regelgeving

- o het decreet over het lokaal bestuur van 22.12.2017, zoals gewijzigd en de bijhorende besluiten en omzendbrieven van de Vlaamse regering;
- o de wet van 29.07.1991 betreffende de uitdrukkelijke motivering van bestuurshandelingen;
- o het bestuursdecreet van 07.12.2018;
- o het besluit van de Vlaamse Regering van 30.03.2018 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de lokale en de provinciale besturen (BVR BBC);
- o het ministerieel besluit van 26.06.2018 tot vaststelling van de modellen en nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale en provinciale besturen (MB BBC);
- o de omzendbrief KBBJ/ABB 2020/3 van 18.09.2020 over de aanpassing van de meerjarenplannen 2020-2025 van de lokale en provinciale besturen volgens de beleids- & beheerscyclus.

#### Feiten, context en motivering

Gelet op

- o de vaststelling van het meerjarenplan 2020-2025 door de raad voor maatschappelijk welzijn in zitting van 12 december 2019;
- o de vaststelling en goedkeuring van het meerjarenplan 2020-2025 door de gemeenteraad in zitting van 12 december 2019;
- o de vaststelling van de aanpassing 1 van het meerjarenplan 2020-2025 door de raad voor maatschappelijk welzijn in zitting van 17 september 2020;
- o de vaststelling en goedkeuring van de aanpassing 1 van het meerjarenplan 2020-2025 door de gemeenteraad in zitting van 17 september 2020;
- o de vaststelling van de aanpassing 2 van het meerjarenplan 2020-2025 door de raad voor maatschappelijk welzijn in zitting van 10 december 2020;
- o de vaststelling en goedkeuring van de aanpassing 2 van het meerjarenplan 2020-2025 door de gemeenteraad in zitting van 10 december 2020;
- o de vaststelling van de aanpassing 3 van het meerjarenplan 2020-2025 door de raad voor maatschappelijk welzijn in zitting van 24 juni 2021;
- o de vaststelling en goedkeuring van de aanpassing 3 van het meerjarenplan 2020-2025 door de gemeenteraad in zitting van 24 juni 2021;
- o de vaststelling van de aanpassing 4 van het meerjarenplan 2020-2025 door de raad voor maatschappelijk welzijn in zitting van 16 december 2021;
- o de vaststelling en goedkeuring van de aanpassing 4 van het meerjarenplan 2020-2025 door de gemeenteraad in zitting van 16 december 2021;
- o de vaststelling van de aanpassing 5 van het meerjarenplan 2020-2025 door de raad voor maatschappelijk welzijn in zitting van 17 december 2022;
- o de vaststelling en goedkeuring van de aanpassing 5 van het meerjarenplan 2020-2025 door de gemeenteraad in zitting van 17 december 2022.

Artikel 258 van het decreet over het lokaal bestuur, d.d. 22.12.2017, stelt dat het vast bureau voor 1 maart van het lopende boekjaar moet bepalen, welk gedeelte van de kredieten voor het OCMW voor investeringen en financiering, die voor het vorige boekjaar opgenomen waren in het meerjarenplan maar nog niet zijn aangewend, overgedragen worden naar het lopende boekjaar.

Gelet op het gemotiveerd voorstel in bijlage tot overdracht van de investeringskredieten van 2023 van het OCMW.

**BESLUIT:**

**Artikel 1**

Het vast bureau besluit tot overdracht naar het lopende boekjaar van de investeringskredieten, zoals opgenomen in het gemotiveerd voorstel in bijlage, die voor het vorige boekjaar opgenomen waren in het meerjarenplan maar nog niet zijn aangewend. Het totaal bedrag van de overgedragen investeringskredieten bedraagt 228.076,69 euro voor de uitgaven en er zijn geen overdrachten voor de ontvangsten.

**Artikel 2**

De gegevens over de stand van het meerjarenplan na de overdrachten zal in digitale vorm worden bezorgd aan de Vlaamse Regering.

Aldus gedaan in vergadering datum als hierboven.


De Algemeen directeur,  
Christi Van Calster


De voorzitter wnd,  
Bert Van der Auwera

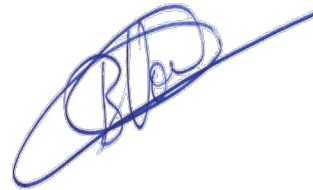
Voor éénsluitend afschrift,

De algemeen directeur,

De voorzitter wnd,

 Elektronisch ondertekend op  
26/02/2024 door Certificaat Aarschot  
(eSeal) - voor Christi Van Calster

 Elektronisch ondertekend op  
26/02/2024 door Certificaat Aarschot  
(eSeal) - voor Bert Van der Auwera



Verantwoordelijke dienst	omschrijving raming	Saldo 2023	Over te dragen	
			krediet 2023	Motivatie overdracht investeringskrediet
(SOC) Sociale dienst	project subsidierententie	183.379,70	24.924,72	Verdere uitvoering 1e project subsidierententie provincie
(WZC) Woonzorgcentrum	Installaties, machines en uitrusting	84.820,84	45.000,00	kleine frigo's te bestellen voor WZC
(WZC) Woonzorgcentrum	Terreinen - tuinmeubilair	1.766,40	1.766,40	nodig voor parasols binnentuin WZC
(WZC) Woonzorgcentrum	Gebouwen airco	20.000,00	20.000,00	vervanging airco's 2de verdieping WZC
(WZC) Woonzorgcentrum	Gebouwen - renovatie kamers-beveiliging personenlift	3.050,92	3.050,92	verfbenodigheden voor renovatie kamers WZC
(WZC) Woonzorgcentrum	Installaties, machines en uitrusting - zorgtoestellen- tiltoestellen	21.819,77	15.000,00	nieuwe baden WZC nodig
(WZC) Woonzorgcentrum	Installaties, machines en uitrusting - niet medische toestellen	33.114,45	17.000,00	TV's + beugels WZC
(WZC) Woonzorgcentrum	Informaticamaterieel - keukensoftware/vernieuwing ICT	2.517,19	2.517,19	licenties alivio WZC
(WZC) Woonzorgcentrum	vernieuwing tafels, stoelen en relaxzetels, aanschaf geriatrische stoelen en divers ander zitmateriaal-oproep panelen	97,68	97,68	relaxzetels nodig voor KV
(WZC) Woonzorgcentrum	verschuiven	97,68	97,68	relaxzetels nodig voor KV
(WZC) Woonzorgcentrum	Installaties, machines en uitrusting - oproepsysteem	19.449,11	10.000,00	herstel oproepsysteem
(WZC) Woonzorgcentrum	Haalbaarheidsstudie voor heringebruikstelling na brand en volledige renovatie van het WZC	68.567,00	10.000,00	nodig voor kost architecten 2de verdieping
(WZC) Woonzorgcentrum	zorgdossier (Geracc + 16 tablets + 2 tv's)	14.609,13	14.609,13	nodig voor nieuw zorgdossier
(FAC) Facilitair management	Aankoop grasmaaier en toebehoren	7.000,00	7.000,00	installaties Fac diensten
(FAC) Facilitair management	Aankoop camionette	5.000,00	5.000,00	aankoop camionette
(LDC) Lokaal dienstencentrum	beeldschermen + softwareprogramma	3.096,50	3.096,50	tablets nodig voor zorgdossier
(LDC) Lokaal dienstencentrum	Beheer Lokale Dienstencentra	3.096,50	3.096,50	tablets nodig voor zorgdossier
(LDC) Lokaal dienstencentrum	Professionele machines (afwasmachine, friteuse, waterontharder)	1.536,09	1.536,09	professionele machines voorzien
(SERV) Assistentiewoningen	Gebouwen FLATS	5.900,00	5.900,00	verfbenodigheden nodig voor orleans
(SERV) Assistentiewoningen	Gebouwen	334,20	334,20	benodigheden voor flats voorzien
(SERV) Assistentiewoningen	Studiekosten - tuin	1.826,00	1.826,00	studiekost tuin oreleans nog nodig

(SEC) Secretariaat	Informaticamaterieel	39.417,86	39.417,86	lopend dossier- vernieuwing en aanvulling laptops - PC - Tablets
totaal over te dragen kredieten uitgaven		517.302,84	228.076,69	

## Boekjaar 2023 in grafiek

Exploitatie-uitgaven boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

Exploitatie-ontvangsten boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2023 in grafiek

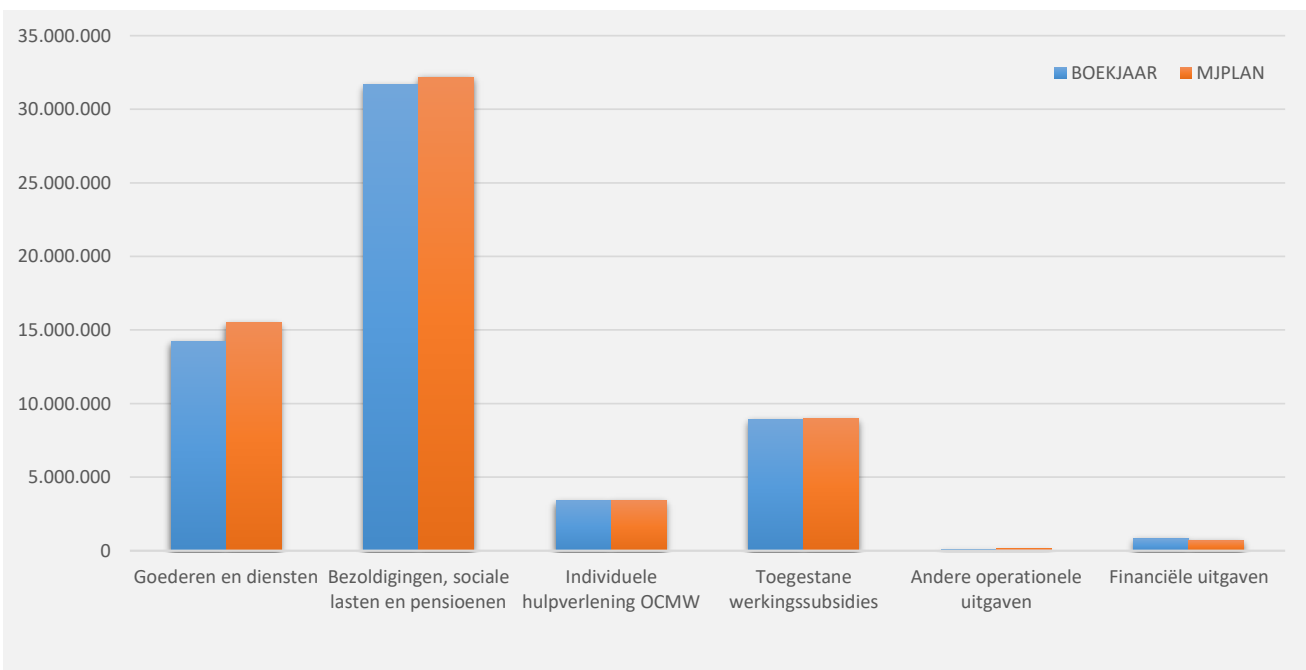
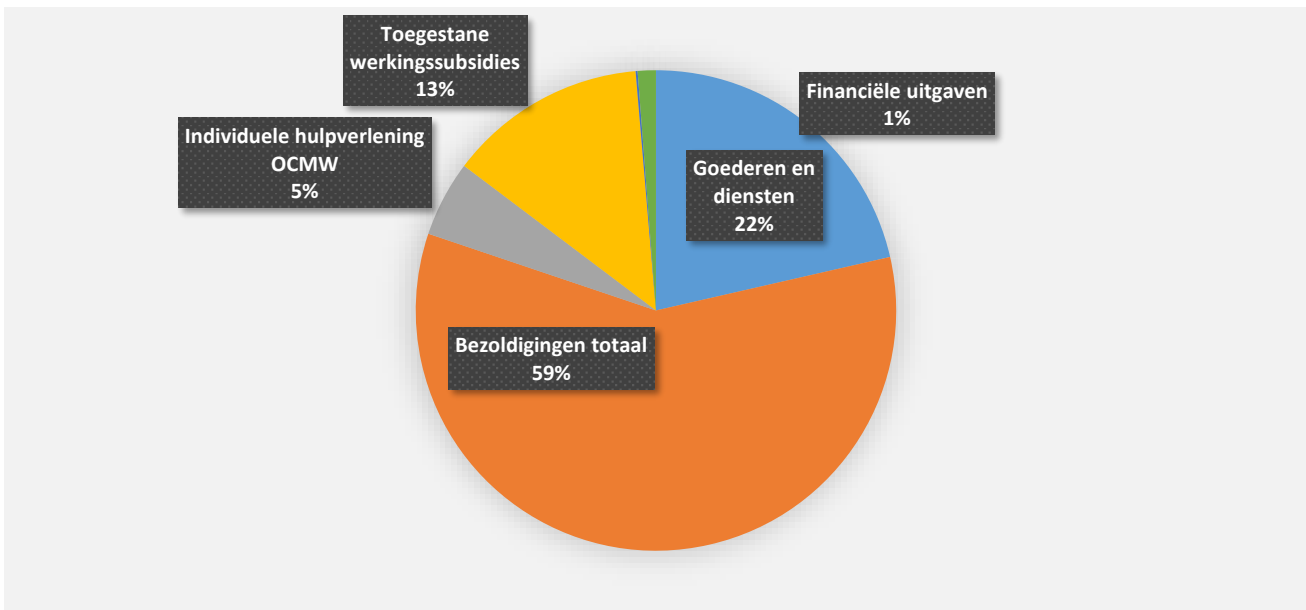
31/12/2023

31/12/2022

<b>I. EXPLOITATIE-UITGAVEN</b>	<b>Code</b>	<b>66.467.890</b>	<b>64.285.791</b>
A. Operationele uitgaven	60/4	65.657.780	63.583.969
1. Goederen en diensten	60/1	14.239.765	14.796.147
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		3.202.202	2.665.326
0953 Woon- en zorgcentra		1.863.511	2.177.272
0200 Wegen		815.426	678.447
0110 Secretariaat		761.037	1.214.636
0119 Overige algemene diensten		748.896	712.196
0112 Personeelsdienst en vorming		725.162	629.711
0820 Deeltijds kunstonderwijs		567.742	560.807
0111 Fiscale en financiële diensten		434.568	150.760
0500 Handel en middenstand		389.107	369.799
**** Overige beleidsvelden		4.732.114	5.637.194
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	39.052.105	37.285.609
0953 Woon- en zorgcentra		8.158.125	8.462.826
0815 Buitengewoon secundair onderwijs		3.353.710	3.043.193
0801 Buitengewoon basisonderwijs		2.508.497	2.525.063
0820 Deeltijds kunstonderwijs		2.263.005	2.014.964
0119 Overige algemene diensten		2.083.226	1.947.945
0943 Gezins hulp		1.570.528	1.601.764
0111 Fiscale en financiële diensten		1.408.886	1.360.955
0190 Overig algemeen bestuur		1.358.030	1.113.467
0112 Personeelsdienst en vorming		1.326.669	1.236.678
**** Overige beleidsvelden		15.021.429	13.978.755
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	648	3.392.173	2.575.268
4. Toegestane werkingssubsidies	649	8.885.723	8.588.229
0400 Politiediensten		5.009.848	4.529.332
0410 Brandweer		1.270.565	1.123.529
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning		657.909	1.027.197
0701 Cultuurcentrum		405.269	551.768
0703 Openbare bibliotheken		223.751	211.109
0700 Musea		216.237	190.117
0945 Kinderopvang		186.596	136.586
0790 Erediensten		157.052	147.013
0739 Overig kunst- en cultuurbeleid		145.682	77.483
**** Overige beleidsvelden		612.815	594.094
5. Andere operationele uitgaven	640/7	88.014	338.716
0953 Woon- en zorgcentra		23.276	26.097
0030 Financiële aangelegenheden		18.999	10.847
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		16.811	8.069
**** Overige beleidsvelden		28.927	293.703
B. Financiële uitgaven	65	810.111	701.821
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		797.507	690.316
0111 Fiscale en financiële diensten		11.296	10.594
0951 Dienstencentra		1.110	657
0030 Financiële aangelegenheden		121	201
**** Overige beleidsvelden		78	54
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694		

1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2023 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Exploitatie-uitgaven</b>	<b>66.467.890</b>	<b>100%</b>	<b>68.299.740</b>	<b>100%</b>	<b>97%</b>
Goederen en diensten	14.239.765	21%	15.498.870	23%	92%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	31.700.007	48%	32.188.243	47%	98%
<i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>	<i>7.352.097</i>	<i>11%</i>	<i>7.401.620</i>	<i>11%</i>	<i>99%</i>
Individuele hulpverlening OCMW	3.392.173	5%	3.405.228	5%	100%
Toegestane werkingsubsidies	8.885.723	13%	8.984.855	13%	99%
Andere operationele uitgaven	88.014	0%	121.068	0%	73%
Financiële uitgaven	810.111	1%	699.855	1%	116%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar					

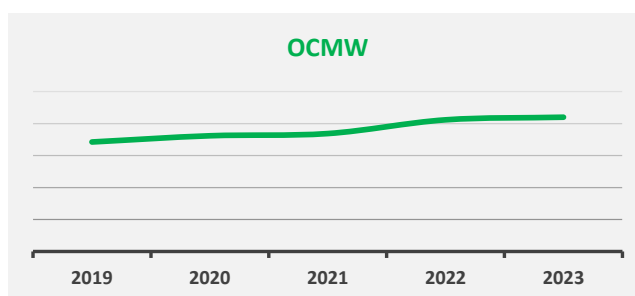
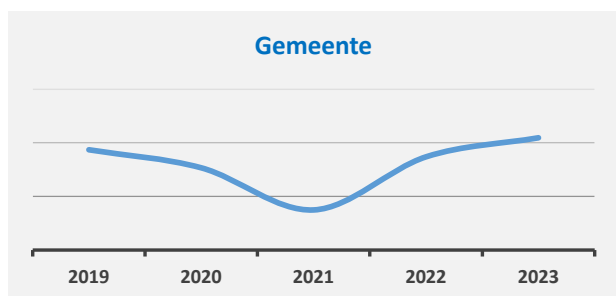
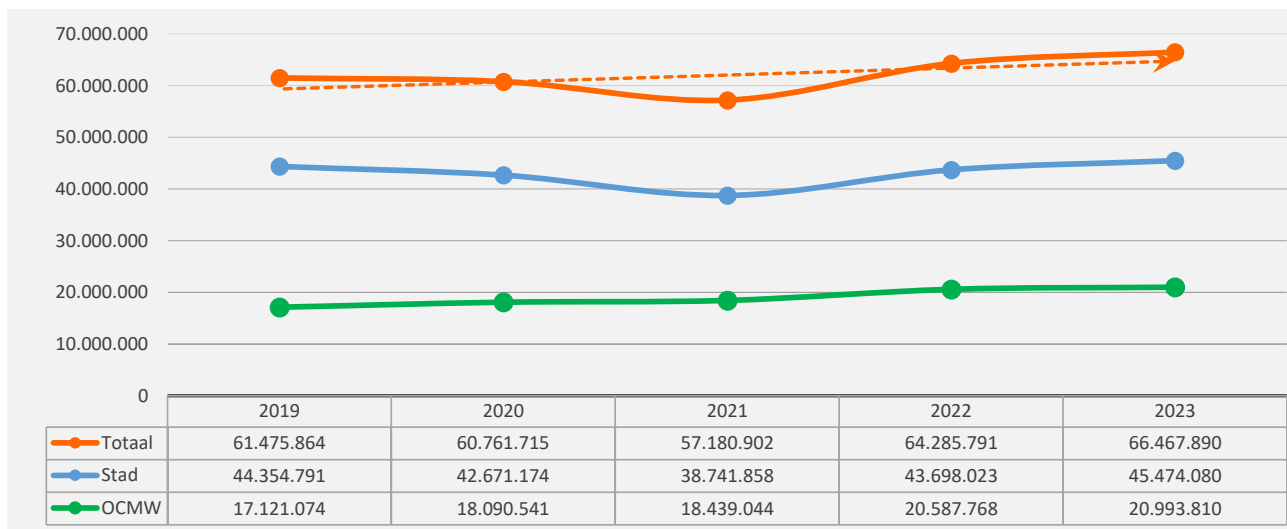
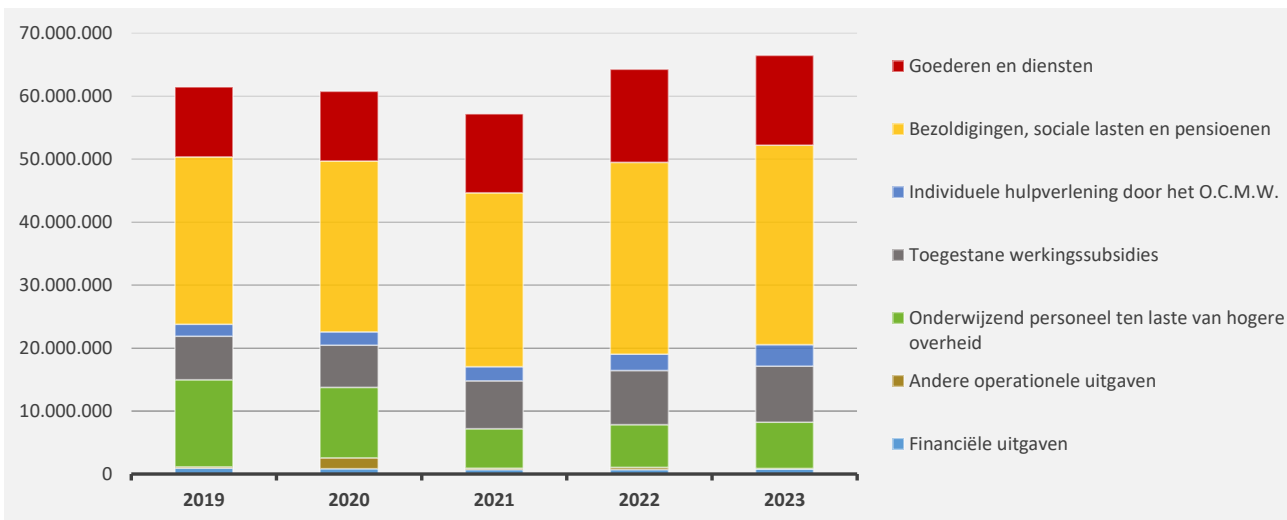


2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2023-2019

▲ stijging ▼ daling

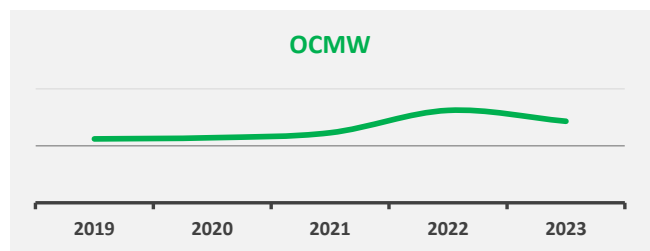
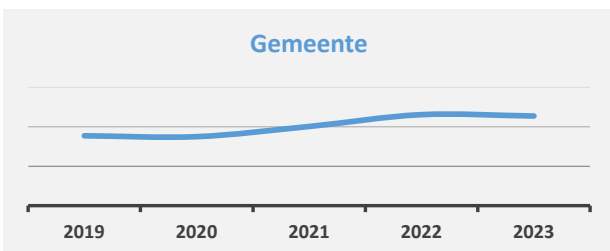
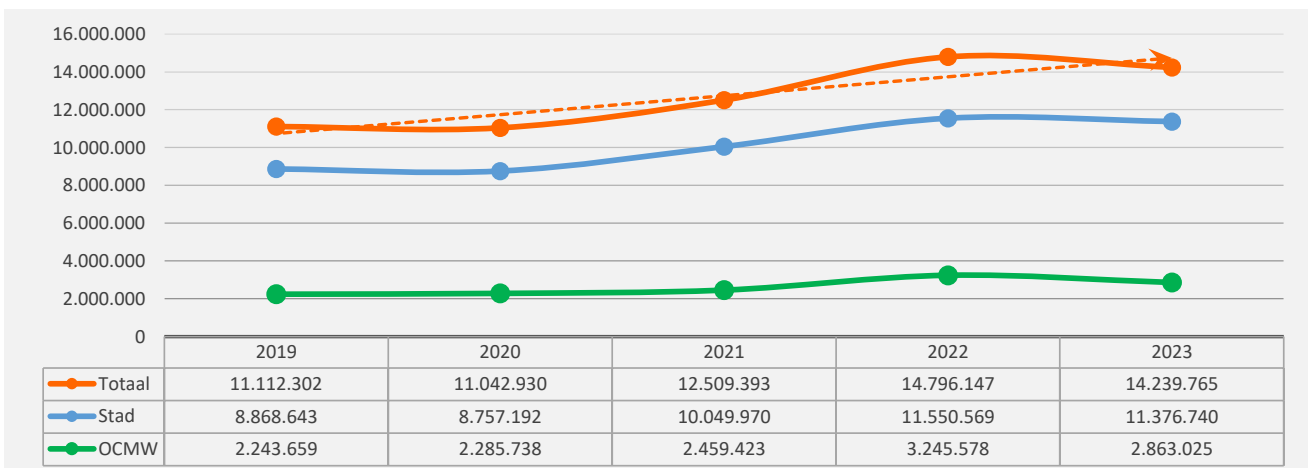
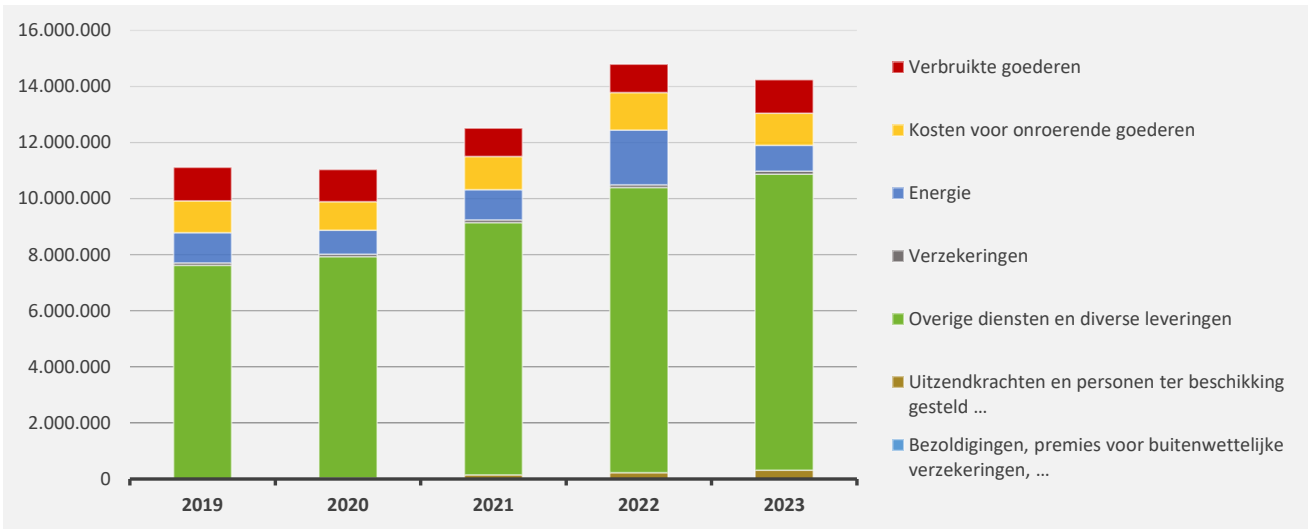
	2023		2022		2021	
▲ <b>Exploitatie-uitgaven</b>	<b>66.467.890</b>	<b>100%</b>	<b>64.285.791</b>	<b>100%</b>	<b>57.180.902</b>	<b>100%</b>
▼ Goederen en diensten	14.239.765	21%	14.796.147	23%	12.509.393	22%
▲ Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	31.700.007	48%	30.473.697	47%	27.611.465	48%
▲ <i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>	<i>7.352.097</i>	<i>11%</i>	<i>6.811.913</i>	<i>11%</i>	<i>6.287.761</i>	<i>11%</i>
▲ Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	3.392.173	5%	2.575.268	4%	2.271.666	4%
▲ Toegestane werkingsubsidies *	8.885.723	13%	8.588.229	13%	7.592.310	13%
▼ Andere operationele uitgaven	88.014	0%	338.716	1%	173.946	0%
▲ Financiële uitgaven	810.111	1%	701.821	1%	734.361	1%

\* Exclusief de 'gemeentelijke bijdrage in het tekort van het OCMW'



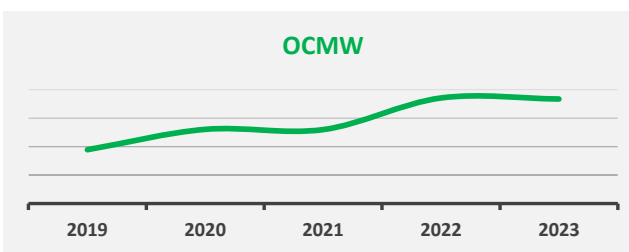
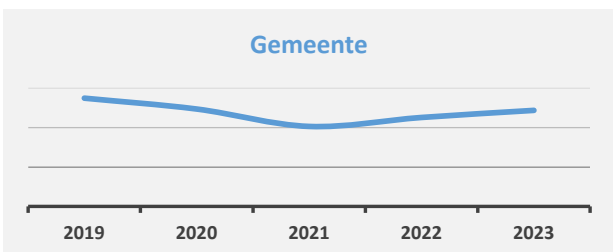
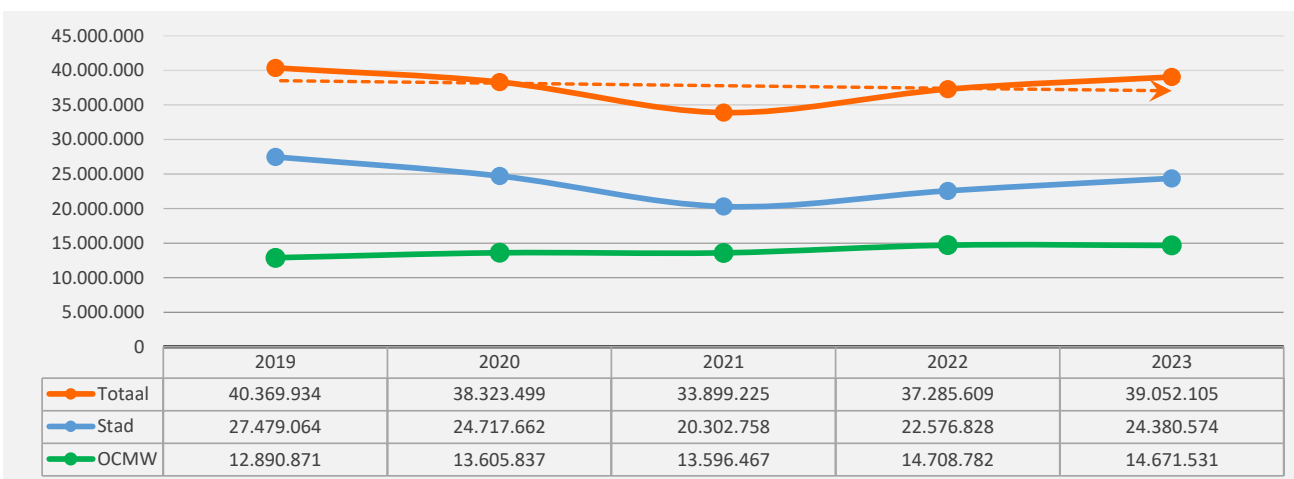
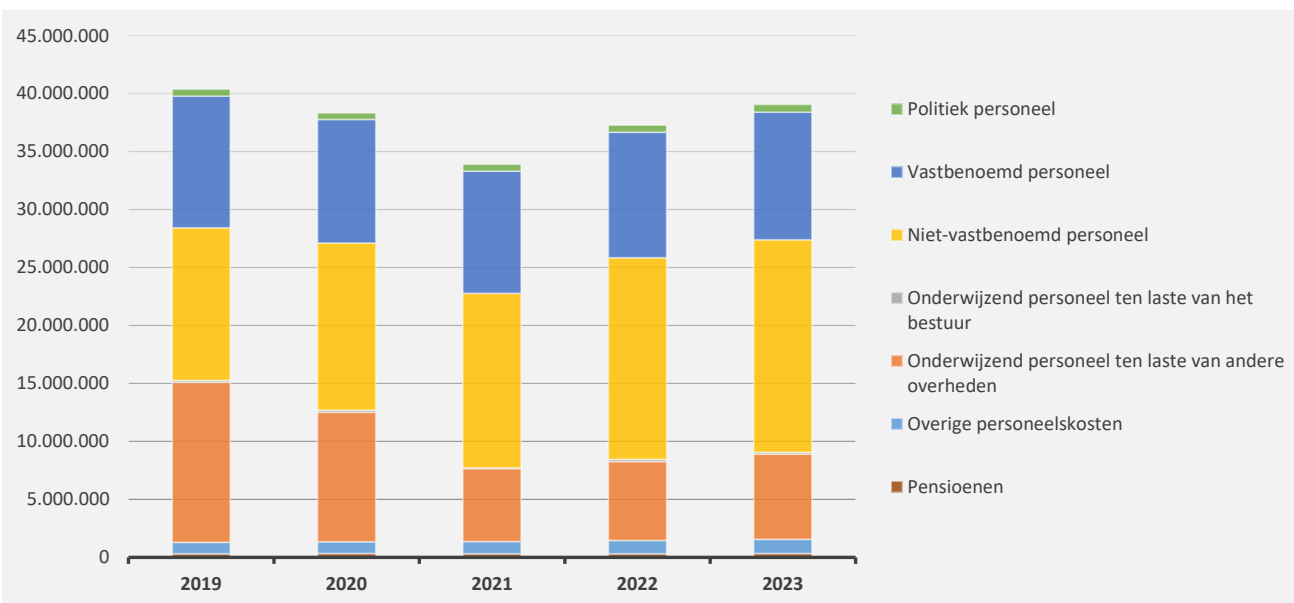
3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2023-2019

	2023		2022		2021	
▲ stijging ▼ daling						
▼ <b>Goederen en diensten</b>	<b>14.239.765</b>	<b>100%</b>	<b>14.796.147</b>	<b>100%</b>	<b>12.509.393</b>	<b>100%</b>
▲ Verbruikte goederen	1.192.349	8%	1.009.988	7%	1.006.542	8%
▼ Kosten voor onroerende goederen	1.147.005	8%	1.342.165	9%	1.180.956	9%
▼ Energie	918.968	6%	1.951.656	13%	1.079.794	9%
▼ <i>Elektriciteit</i>	<i>614.074</i>		<i>1.402.129</i>		<i>770.827</i>	
▼ <i>Gas</i>	<i>194.255</i>		<i>456.813</i>		<i>235.597</i>	
▲ <i>Aardolieproducten</i>	<i>110.638</i>		<i>92.714</i>		<i>73.370</i>	
▲ Verzekeringen	105.844	1%	95.281	1%	100.705	1%
▲ Overige diensten en diverse leveringen	10.560.133	74%	10.174.841	69%	8.987.988	72%
▲ Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...	315.467	2%	222.216	2%	153.408	1%
► Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						



4. Evolutie van de personeelskosten 2023-2019

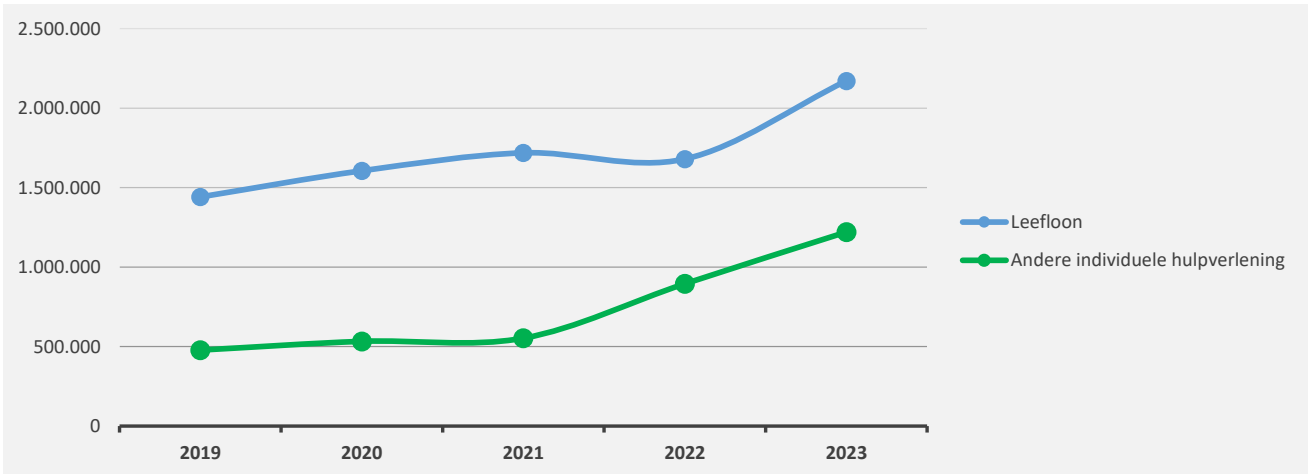
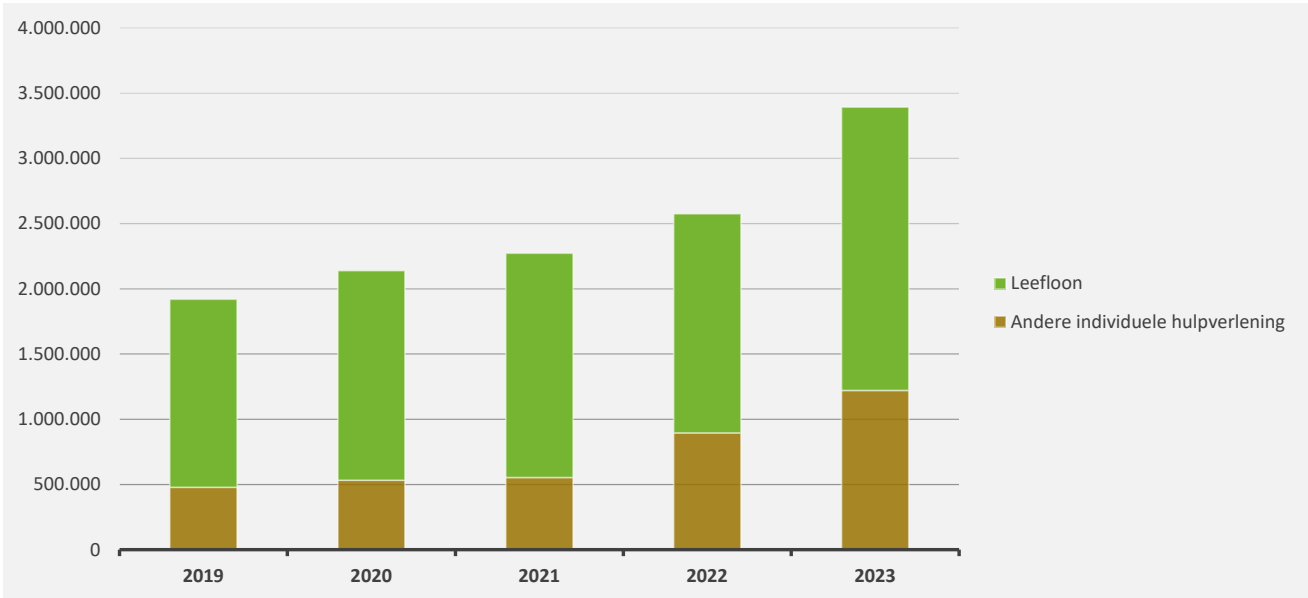
	2023		2022		2021
▲ stijging ▼ daling					
▲ <b>Personeelskosten</b>	<b>39.052.105</b>		<b>37.285.609</b>		<b>33.899.225</b>
▲ Bezoldigingen en werkgeversbijdragen	30.153.119	100%	29.013.763	100%	26.250.287
▲ Politiek personeel	654.170	2%	616.350	2%	577.772
▲ Vastbenoemd personeel	10.994.412	36%	10.823.689	37%	10.538.765
▲ Niet-vastbenoemd personeel	18.328.574	61%	17.379.574	60%	15.044.351
▼ Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	175.962	1%	194.151	1%	89.400
▲ Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	7.352.097		6.811.913		6.287.761
▲ Overige personeelskosten	1.218.402		1.142.795		1.053.449
▲ Pensioenen	328.487		317.138		307.729



5. Evolutie van de individuele hulpverlening door het OCMW 2023-2019

▲ stijging ▼ daling

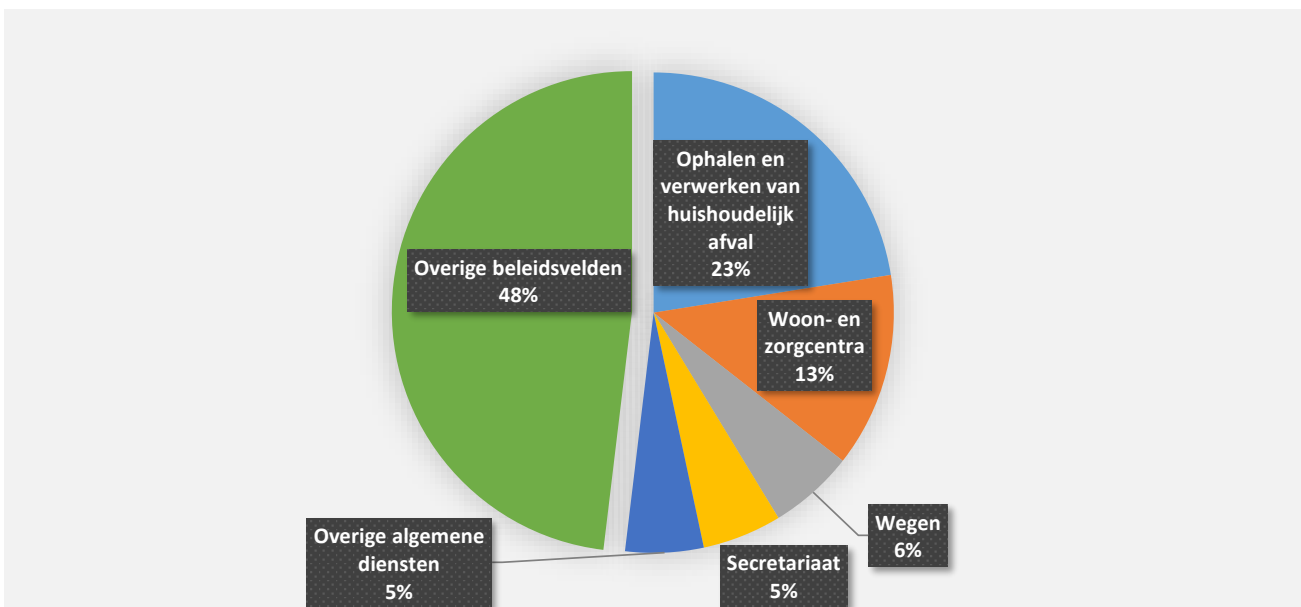
	2023		2022		2021	
▲ <b>Individuele hulpverlening door het OCMW</b>	<b>3.392.173</b>	<b>100%</b>	<b>2.575.268</b>	<b>100%</b>	<b>2.271.666</b>	<b>100%</b>
▲ Leefloon	2.171.550	64%	1.680.067	65%	1.718.817	76%
▲ Andere individuele hulpverlening	1.220.623	36%	895.201	35%	552.849	24%



## 6. Verdeling van de 'goederen en diensten' per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

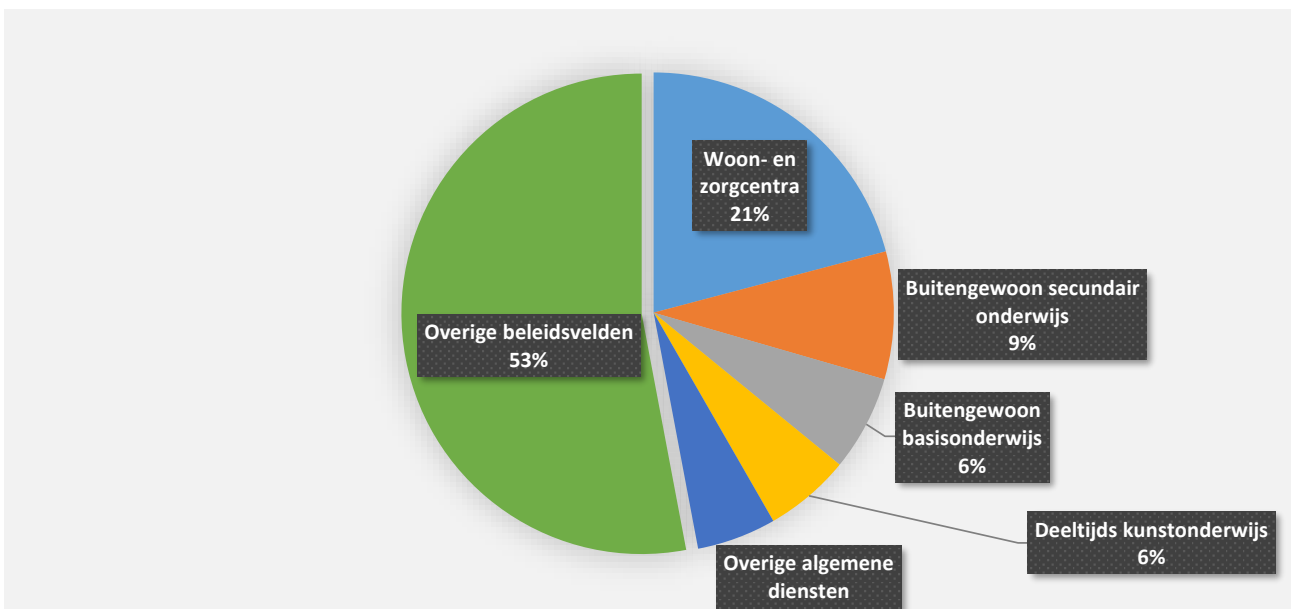
▲ stijging ▼ daling

	2023		2022		MJPLAN	
▼ <b>Goederen en diensten</b>	<b>14.239.765</b>	<b>100%</b>	<b>14.796.147</b>	<b>100%</b>	<b>15.498.870</b>	<b>100%</b>
▲ 0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	3.202.202	22%	2.665.326	18%	2.675.357	17%
▼ 0953 Woon- en zorgcentra	1.863.511	13%	2.177.272	15%	2.137.336	14%
▲ 0200 Wegen	815.426	6%	678.447	5%	851.448	5%
▼ 0110 Secretariaat	761.037	5%	1.214.636	8%	836.106	5%
▲ 0119 Overige algemene diensten	748.896	5%	712.196	5%	880.855	6%
▲ 0112 Personeelsdienst en vorming	725.162	5%	629.711	4%	987.857	6%
▲ 0820 Deeltijds kunstonderwijs	567.742	4%	560.807	4%	620.897	4%
▲ 0111 Fiscale en financiële diensten	434.568	3%	150.760	1%	445.834	3%
▲ 0500 Handel en middenstand	389.107	3%	369.799	2%	475.482	3%
▼ 0680 Groene ruimte	385.413	3%	416.205	3%	420.534	3%
▲ 0130 Administratieve dienstverlening	353.822	2%	221.643	1%	393.894	3%
▲ 0719 Overige evenementen	349.785	2%	256.227	2%	376.110	2%
▲ 0815 Buitengewoon secundair onderwijs	348.531	2%	320.339	2%	383.815	2%
▼ 0220 Parkeren	307.262	2%	312.037	2%	322.095	2%
▼ 0670 Straatverlichting	277.763	2%	823.432	6%	374.673	2%
▼ 0952 Assistentiewoningen	255.115	2%	296.145	2%	340.971	2%
▼ 0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	226.270	2%	243.221	2%	281.895	2%
▲ 0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en	198.002	1%	156.958	1%	207.701	1%
▼ 0620 Grondbeleid voor wonen	187.247	1%	202.226	1%	208.332	1%
▲ 0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	181.300	1%	111.002	1%	170.317	1%
▼ **** Overige beleidsvelden	1.661.605	12%	2.277.761	15%	2.107.361	14%



## 7. Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

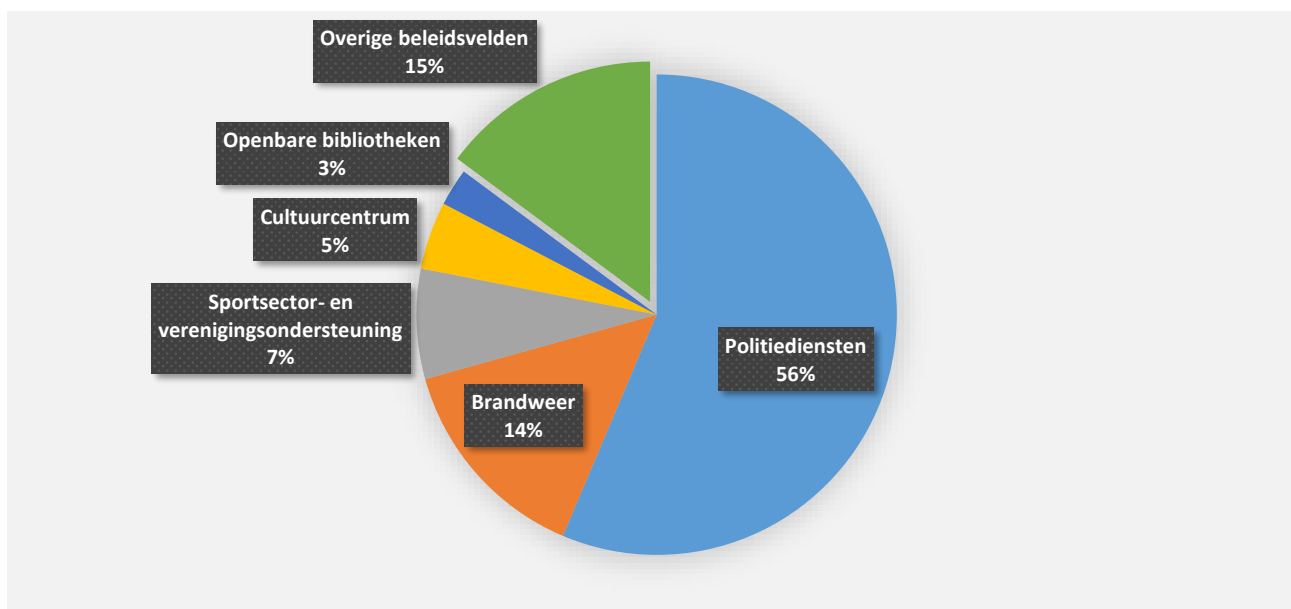
		2023		2022		MJPLAN	
▲ stijging ▼ daling							
▲	<b>Personeelskosten</b>	<b>39.052.105</b>	<b>100%</b>	<b>37.285.609</b>	<b>100%</b>	<b>39.589.863</b>	<b>100%</b>
▼	0953 Woon- en zorgcentra	8.158.125	21%	8.462.826	23%	8.297.845	21%
▲	0815 Buitengewoon secundair onderwijs	3.353.710	9%	3.043.193	8%	3.318.275	8%
▼	0801 Buitengewoon basisonderwijs	2.508.497	6%	2.525.063	7%	2.576.235	7%
▲	0820 Deeltijds kunstonderwijs	2.263.005	6%	2.014.964	5%	2.272.603	6%
▲	0119 Overige algemene diensten	2.083.226	5%	1.947.945	5%	2.184.249	6%
▼	0943 Gezinshulp	1.570.528	4%	1.601.764	4%	1.626.296	4%
▲	0111 Fiscale en financiële diensten	1.408.886	4%	1.360.955	4%	1.408.296	4%
▲	0190 Overig algemeen bestuur	1.358.030	3%	1.113.467	3%	1.355.877	3%
▲	0112 Personeelsdienst en vorming	1.326.669	3%	1.236.678	3%	1.410.182	4%
▲	0110 Secretariaat	1.300.191	3%	1.102.379	3%	1.295.072	3%
▲	0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	1.236.078	3%	1.148.887	3%	1.229.396	3%
▲	0900 Sociale bijstand	1.181.940	3%	1.093.362	3%	1.175.732	3%
▲	0100 Politieke organen	1.050.476	3%	973.676	3%	1.073.500	3%
▲	0701 Cultuurcentrum	1.024.038	3%	946.837	3%	1.052.498	3%
▲	0200 Wegen	872.684	2%	747.671	2%	890.062	2%
▲	0680 Groene ruimte	861.112	2%	841.177	2%	871.643	2%
▲	0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	614.287	2%	585.211	2%	644.329	2%
▼	0948 Poetsdienst	592.429	2%	672.492	2%	600.738	2%
▲	0600 Ruimtelijke planning	572.786	1%	571.542	2%	580.100	1%
▲	0130 Administratieve dienstverlening	536.907	1%	523.185	1%	542.424	1%
▲	**** Overige beleidsvelden	5.178.502	13%	4.772.336	13%	5.184.511	13%



## 8. Verdeling van de toegestane subsidies per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

▲ stijging ▼ daling

	2023		2022		MJPLAN	
<b>▲ Toegestane subsidies</b>	<b>8.885.723</b>	<b>100%</b>	<b>8.588.229</b>	<b>100%</b>	<b>8.984.855</b>	<b>100%</b>
▲ 0400 Politiediensten	5.009.848	56%	4.529.332	53%	5.009.848	56%
▲ 0410 Brandweer	1.270.565	14%	1.123.529	13%	1.270.565	14%
▼ 0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	657.909	7%	1.027.197	12%	665.829	7%
▼ 0701 Cultuurcentrum	405.269	5%	551.768	6%	382.380	4%
▲ 0703 Openbare bibliotheken	223.751	3%	211.109	2%	232.148	3%
▲ 0700 Musea	216.237	2%	190.117	2%	211.597	2%
▲ 0945 Kinderopvang	186.596	2%	136.586	2%	192.596	2%
▲ 0790 Erediensten	157.052	2%	147.013	2%	157.053	2%
▲ 0739 Overig kunst- en cultuurbeleid	145.682	2%	77.483	1%	134.715	1%
▲ 0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	107.424	1%	100.110	1%	125.575	1%
▼ 0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	72.602	1%	80.230	1%	79.280	1%
▲ 0220 Parkeren	50.950	1%	23.097	0%	51.285	1%
▲ 0500 Handel en middenstand	49.509	1%	47.100	1%	104.100	1%
▶ 0200 Wegen	48.502	1%	48.502	1%	42.000	0%
▲ 0590 Overige economische zaken	42.574	0%	37.862	0%	42.574	0%
▼ 0820 Deeltijds kunstonderwijs	40.648	0%	47.009	1%	40.648	0%
▲ 0709 Overige culturele instellingen	30.220	0%	30.098	0%	31.527	0%
▼ 0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen	30.000	0%	32.204	0%	30.000	0%
▲ 0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en	24.814	0%	16.977	0%	35.061	0%
▲ 0889 Ondersteunende diensten voor het algemeen onderw	18.571	0%	18.387	0%	18.571	0%
▼ **** Overige beleidsvelden	97.001	1%	112.519	1%	127.502	1%



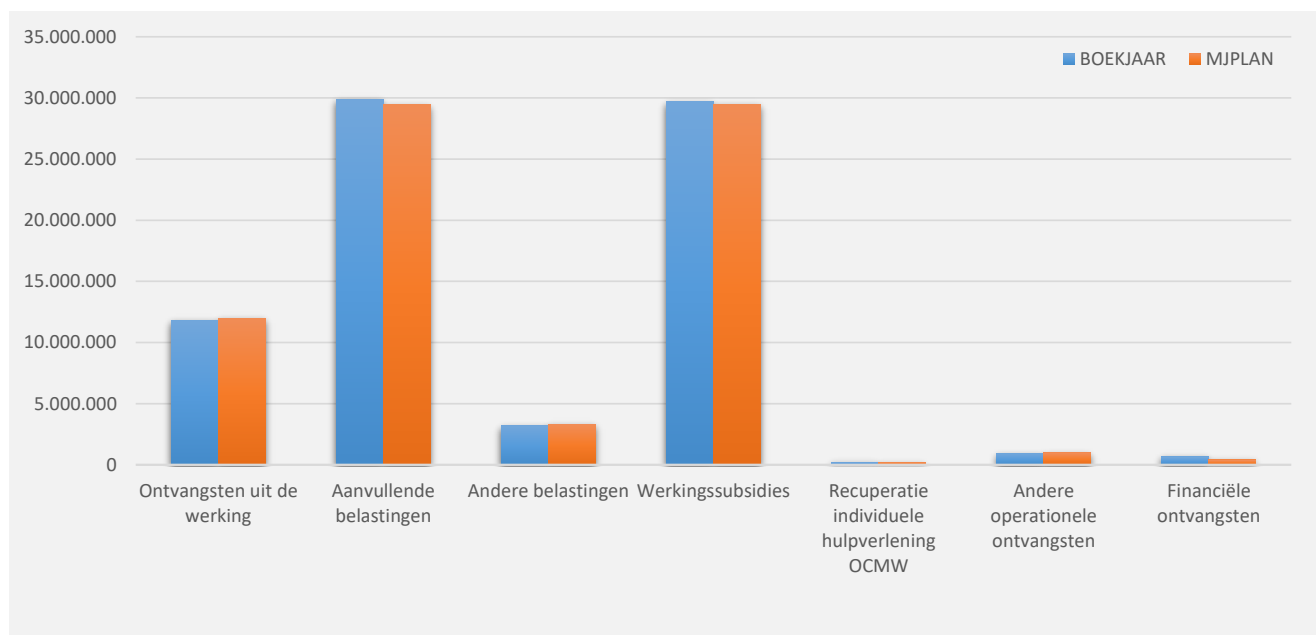
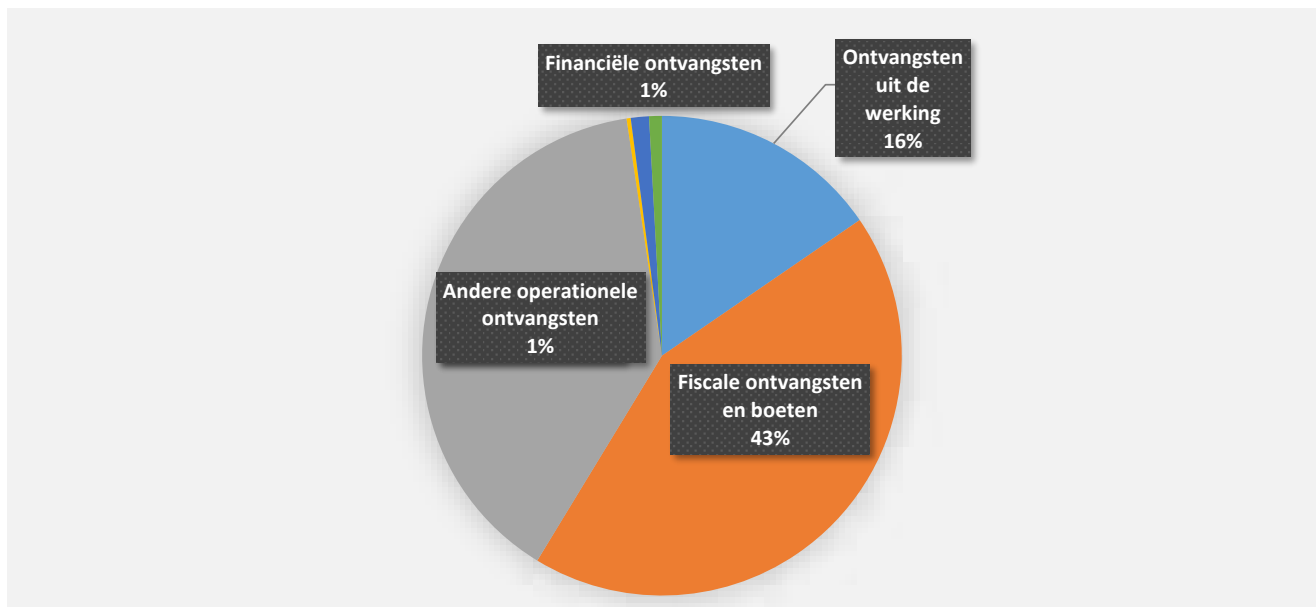
31/12/2023

31/12/2022

II. EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN	Code	76.337.771	66.192.505
A. Operationele ontvangsten	70/4	75.682.020	65.637.139
1. Ontvangsten uit de werking	70	11.779.691	11.647.467
0953 Woon- en zorgcentra		7.785.595	7.717.076
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		1.267.268	1.219.226
0952 Assistentiewoningen		721.707	737.985
0820 Deeltijds kunstonderwijs		314.075	288.567
0943 Gezins hulp		230.688	221.104
0309 Overig afval- en materialenbeheer		222.086	287.501
0951 Dienstencentra		147.616	110.861
**** Overige beleidsvelden		1.090.656	1.065.148
2. Fiscale ontvangsten en boeten	73	33.032.973	25.530.850
a. Aanvullende belastingen		29.857.316	23.057.794
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	11.894.490	10.748.610
Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	17.447.009	11.829.932
Andere aanvullende belastingen	7302/9	515.816	479.252
b. Andere belastingen en boetes	731/9	3.175.657	2.473.056
Parkeren	73611	1.024.671	830.917
Boetes	739	856.804	798.242
Afgifte identiteitsbewijzen, paspoorten, trouwboekjes, uittreksels	7315	285.814	241.301
Andere belastingen op het gebruik van het openbaar domein	73699	170.000	
Leegstaande woningen en gebouwen	7374	156.910	118.950
Overige belastingen	****	681.458	483.646
3. Werkingssubsidies		29.721.826	27.629.925
a. Algemene werkingssubsidies		14.555.694	13.305.038
Gemeentefonds (basis- en aanvullende dotatie)	7400	11.262.705	10.870.741
Andere algemene werkingssubsidies	7401/4	3.292.989	2.434.297
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	15.166.133	14.324.887
0815 Buitengewoon secundair onderwijs		3.395.751	3.021.113
0801 Buitengewoon basisonderwijs		2.746.593	2.824.689
0900 Sociale bijstand		2.729.470	2.133.516
0820 Deeltijds kunstonderwijs		2.130.202	1.841.952
0943 Gezins hulp		1.397.484	1.394.557
0112 Personeelsdienst en vorming		877.216	858.716
0953 Woon- en zorgcentra		850.546	856.850
**** Overige beleidsvelden		1.038.871	1.393.494
4. Recuperatie individuele hulpverlening	748	214.300	144.938
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	933.230	683.959
0400 Politiediensten		373.174	243.643
0710 Feesten en plechtigheden		115.251	95.000
0112 Personeelsdienst en vorming		109.176	1.876
**** Overige beleidsvelden		335.630	343.440
B. Financiële ontvangsten	75	655.751	555.366
0640 Elektriciteitsvoorziening		367.641	394.707
0650 Gasvoorziening		181.614	187.930
0030 Financiële aangelegenheden		106.496	-27.272
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794		

1. Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Exploitatieontvangsten</b>	<b>76.337.771</b>	<b>100%</b>	<b>75.759.591</b>	<b>100%</b>	<b>101%</b>
Ontvangsten uit de werking	11.779.691	15%	11.965.884	16%	98%
Fiscale ontvangsten en boeten	33.032.973	43%	32.751.439	43%	101%
<i>Aanvullende belastingen</i>	<i>29.857.316</i>		<i>29.434.288</i>		<i>101%</i>
<i>Andere belastingen</i>	<i>3.175.657</i>		<i>3.317.150</i>		<i>96%</i>
Werkingsubsidies	29.721.826	39%	29.469.498	39%	101%
Recuperatie individuele hulpverlening OCMW	214.300	0%	200.052	0%	107%
Andere operationele ontvangsten	933.230	1%	976.097	1%	96%
Financiële ontvangsten	655.751	1%	396.620	1%	165%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					

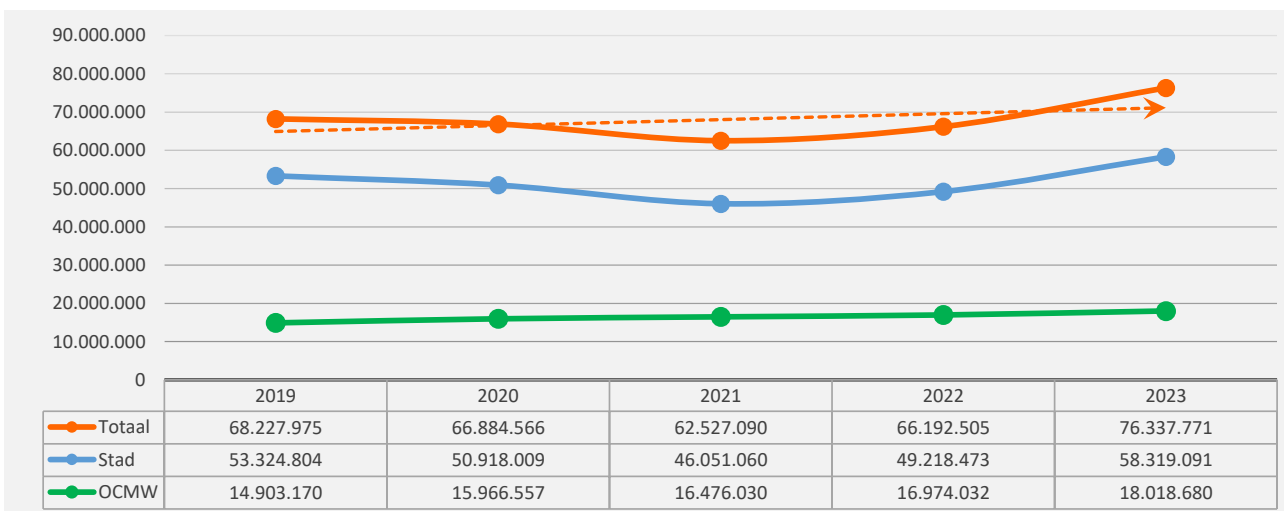
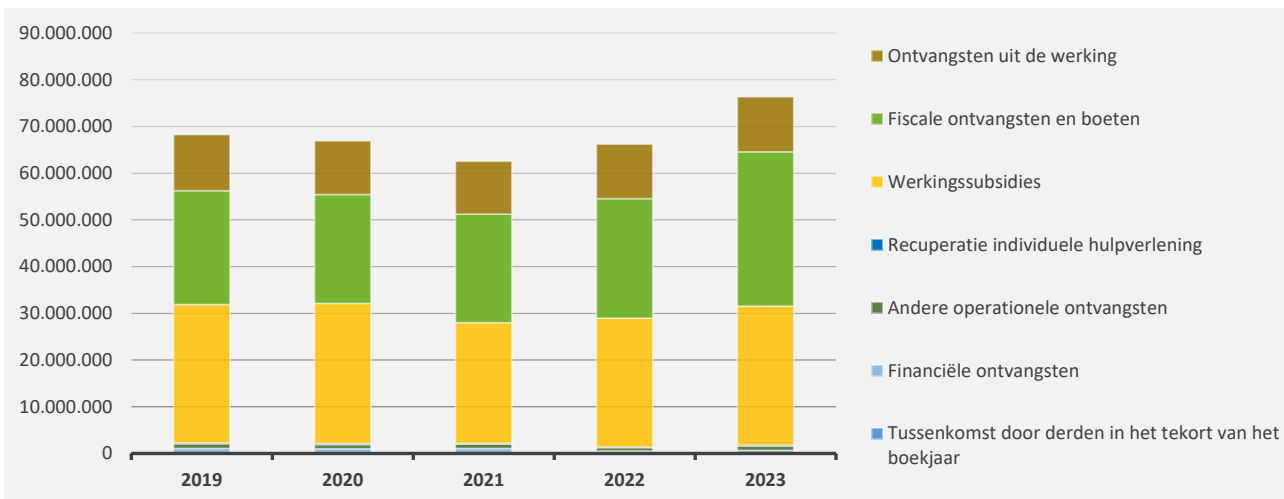


2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2023-2019

▲ stijging ▼ daling

	2023		2022		2021	
▲ <b>Exploitatie-ontvangsten</b>	<b>76.337.771</b>	<b>100%</b>	<b>66.192.505</b>	<b>100%</b>	<b>62.527.090</b>	<b>100%</b>
▲ Ontvangsten uit de werking	11.779.691	15%	11.647.467	18%	11.295.374	18%
▲ Fiscale ontvangsten en boeten	33.032.973	43%	25.530.850	39%	23.258.497	37%
▲ <i>Aanvullende belastingen</i>	<i>29.857.316</i>		<i>23.057.794</i>		<i>21.895.846</i>	
▲ <i>Andere belastingen en boeten</i>	<i>3.175.657</i>		<i>2.473.056</i>		<i>1.362.651</i>	
▲ Werkingsubsidies*	29.721.826	39%	27.629.925	42%	25.780.664	41%
▲ Recuperatie individuele hulpverlening	214.300	0%	144.938	0%	177.385	0%
▲ Andere operationele ontvangsten	933.230	1%	683.959	1%	959.110	2%
▲ Financiële ontvangsten	655.751	1%	555.366	1%	1.056.060	2%
▶ Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						

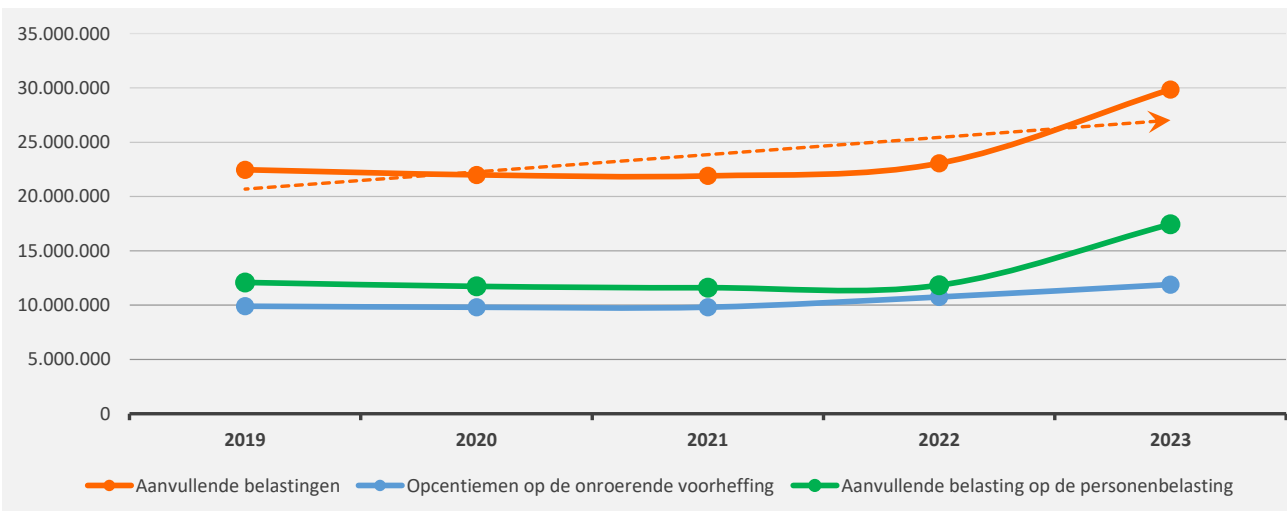
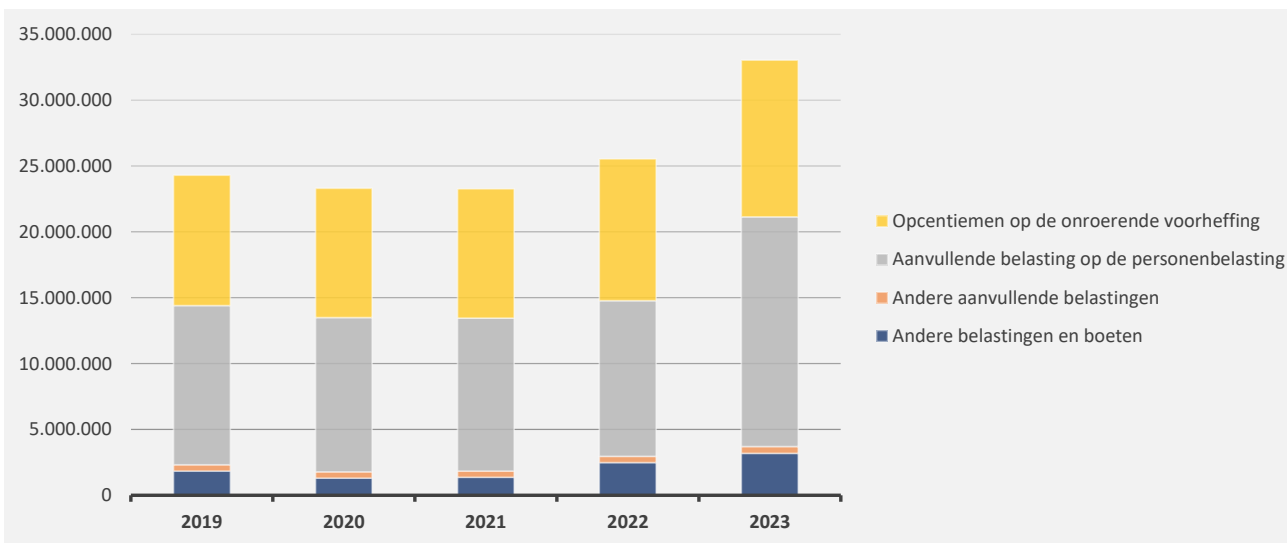
\* Exclusief de 'gemeentelijke bijdrage in het tekort van het OCMW'



3. Evolutie van de fiscale ontvangsten en boeten 2023-2019

▲ stijging ▼ daling

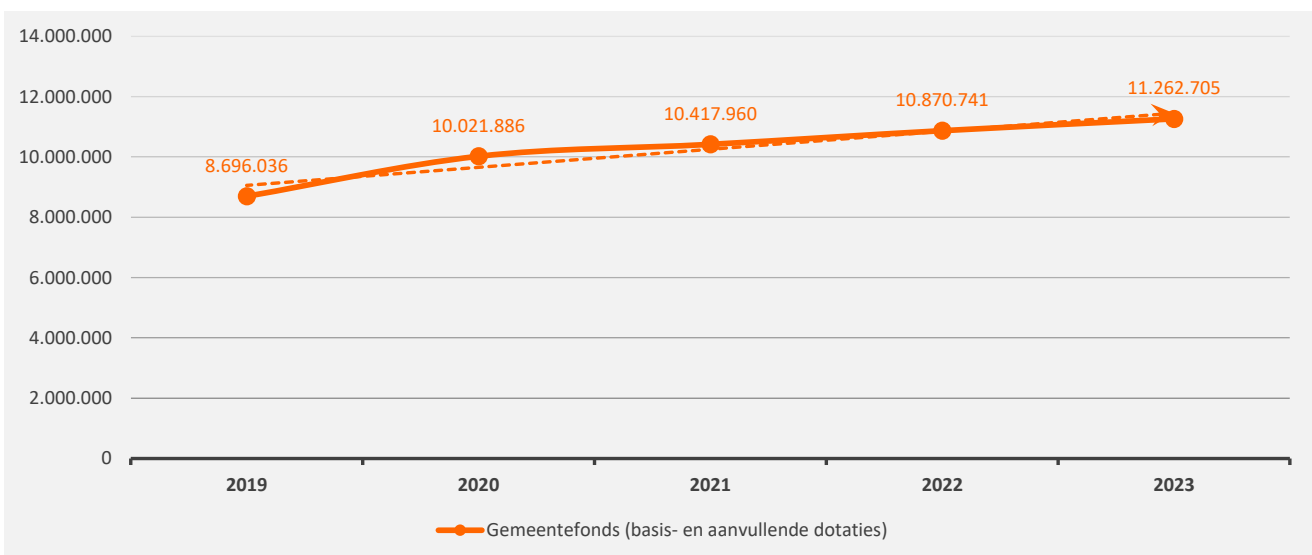
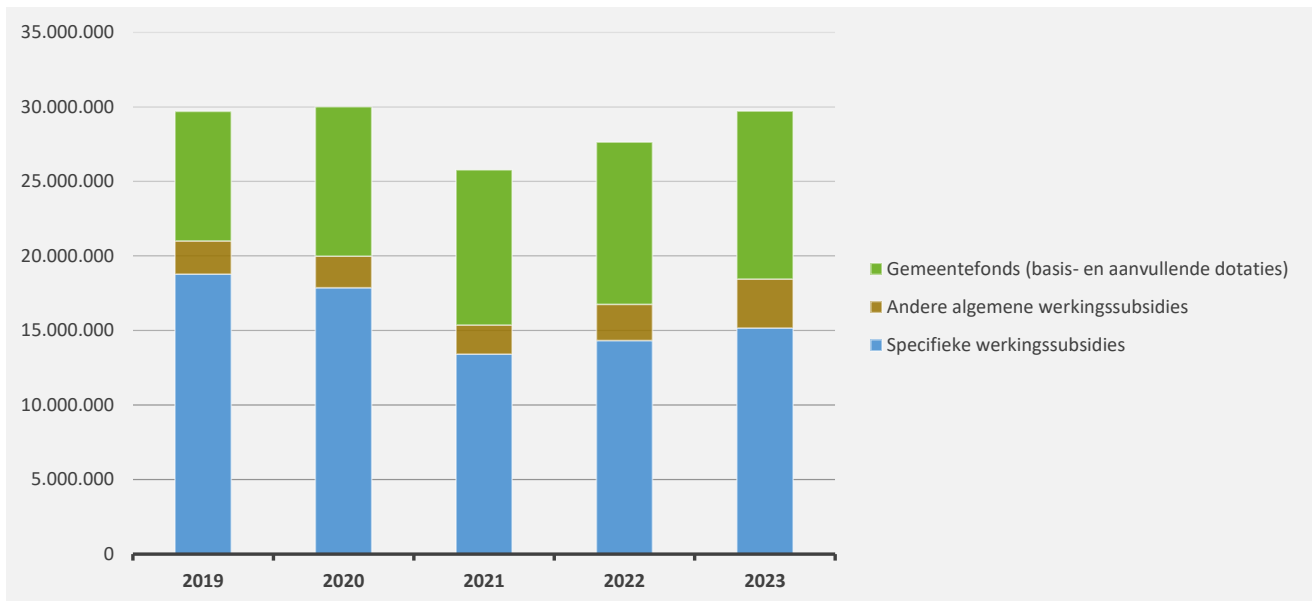
	2023		2022		2021
<b>▲ Fiscale ontvangsten</b>	<b>33.032.973</b>		<b>25.530.850</b>		<b>23.258.497</b>
▲ Aanvullende belastingen	29.857.316	100%	23.057.794	100%	21.895.846
▲ <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	11.894.490	40%	10.748.610	47%	9.807.406
▲ <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	17.447.009	58%	11.829.932	51%	11.602.098
▲ <i>Andere aanvullende belastingen</i>	515.816	2%	479.252	2%	486.342
▲ Andere belastingen en boeten	3.175.657	100%	2.473.056	100%	1.362.651
▲ <i>Parkeren</i>	1.024.671	32%	830.917	34%	458.949
▲ <i>Boetes</i>	856.804	27%	798.242	32%	16.272
▲ <i>Afgifte identiteitsbewijzen, paspoorten, trouwboekjes, uitt</i>	285.814	9%	241.301	10%	150.626
▲ <i>Andere belastingen op het gebruik van het openbaar domein</i>	170.000	5%			
▲ <i>Leegstaande woningen en gebouwen</i>	156.910	5%	118.950	5%	115.700
▲ <i>Verspreiding kosteloos reclamedrukwerk</i>	142.762	4%	76.732	3%	154.567
▲ <i>Andere inname openbaar domein</i>	105.463	3%	49.336	2%	55.387
▲ <i>Plaatsrecht markten</i>	88.172	3%	82.012	3%	62.248
▼ <i>Aanvragen omgevingsvergunningen</i>	84.800	3%	139.825	6%	93.350
▼ <i>Niet-bebouwde percelen</i>	84.723	3%	92.100	4%	85.862
▲ <i>Overige belastingen</i>	175.538	6%	43.641	2%	169.689



4. Evolutie van de werkingssubsidies 2023-2019

▲ stijging ▼ daling

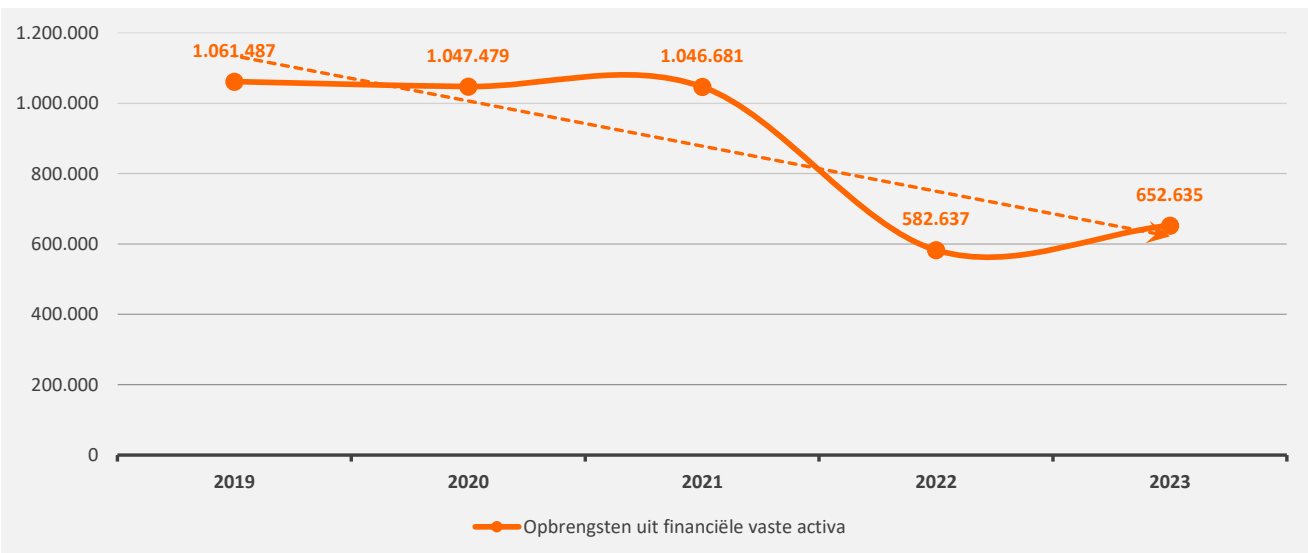
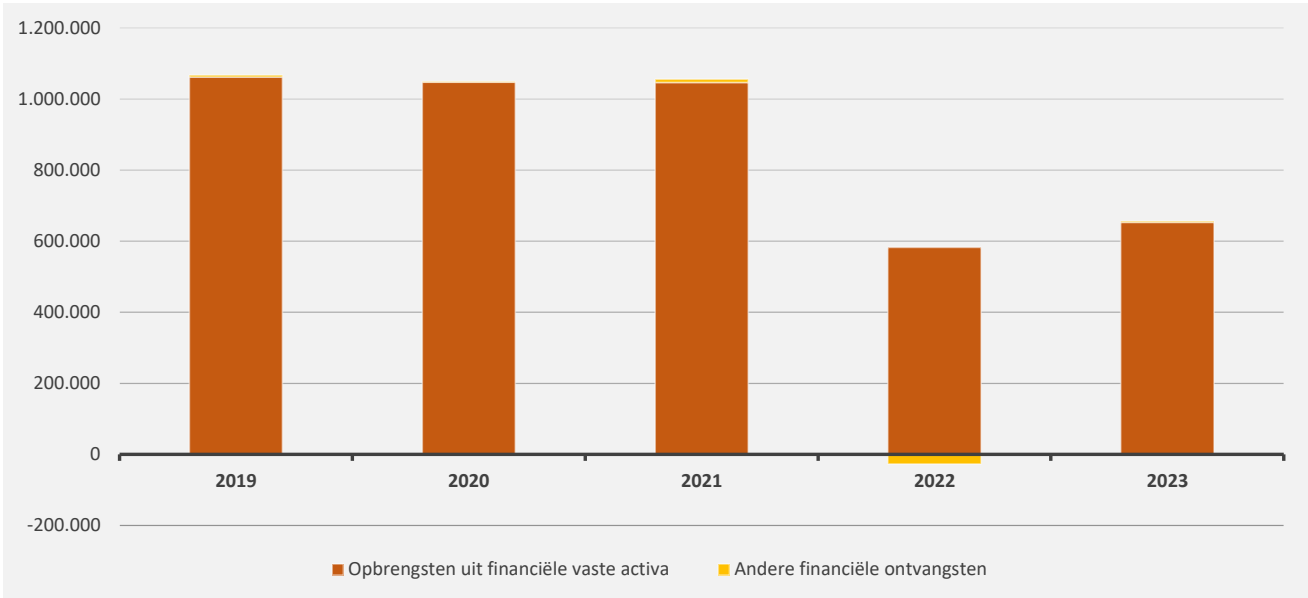
	2023		2022		2021	
<b>▲ Werkingssubsidies</b>	<b>29.721.826</b>	<b>100%</b>	<b>27.629.925</b>	<b>100%</b>	<b>25.780.664</b>	<b>100%</b>
▲ Gemeentefonds (basis- en aanvullende dotaties)	11.262.705	38%	10.870.741	39%	10.417.960	40%
▲ Andere algemene werkingssubsidies*	3.292.989	11%	2.434.297	9%	1.937.629	8%
▲ Specifieke werkingssubsidies	15.166.133	51%	14.324.887	52%	13.425.075	52%



5. Evolutie van de financiële ontvangsten 2023-2019

▲ stijging ▼ daling

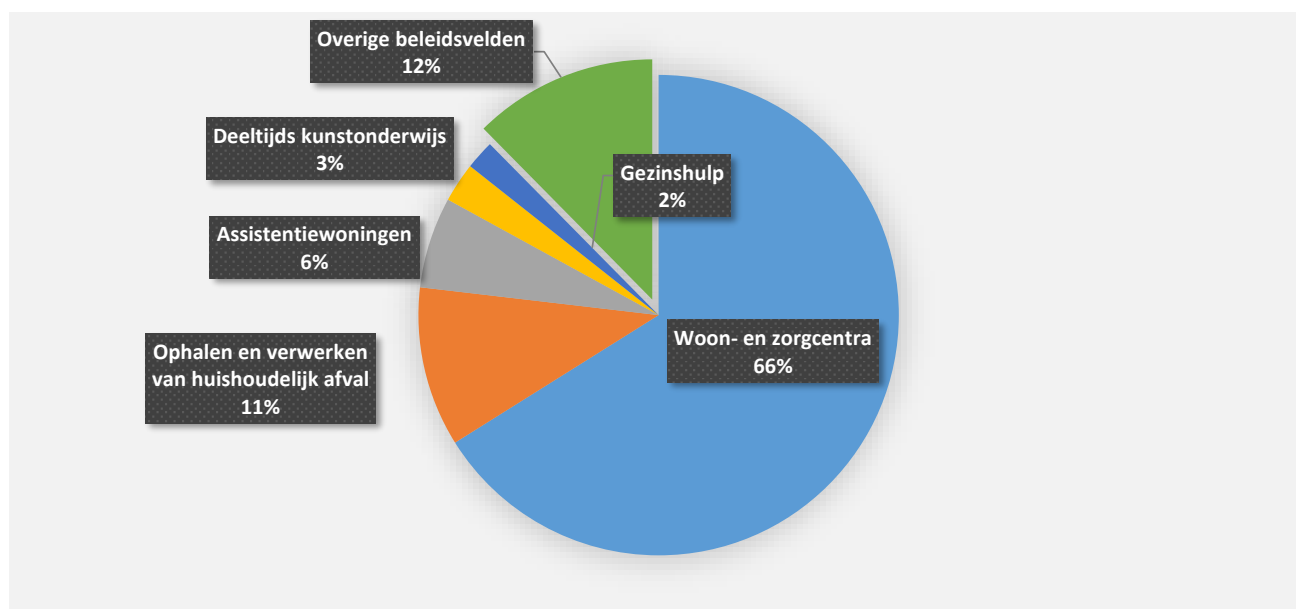
	2023		2022		2021	
▲ <b>Financiële ontvangsten</b>	<b>655.751</b>	100%	<b>555.366</b>	100%	<b>1.056.060</b>	100%
▲ Opbrengsten uit financiële vaste activa	652.635	100%	582.637	105%	1.046.681	99%
▲ Andere financiële ontvangsten	3.116	0%	-27.272	-5%	9.379	1%



## 6. Verdeling van de ontvangsten uit de werking per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

▲ stijging ▼ daling

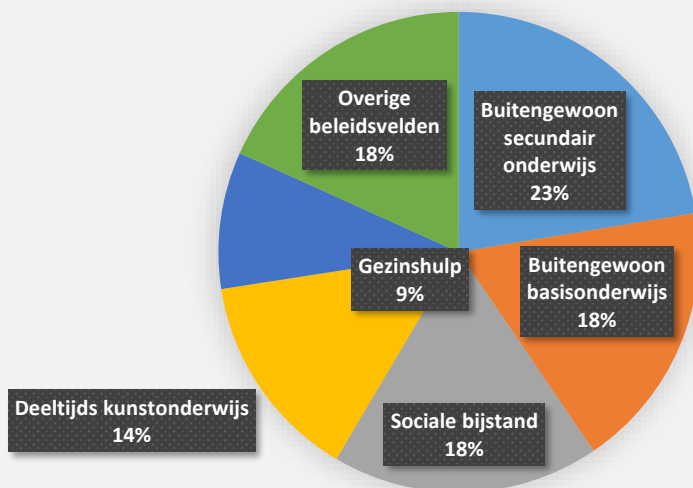
	2023		2022		MJPLAN	
▲ <b>Ontvangsten uit de werking</b>	<b>11.779.691</b>	<b>100%</b>	<b>11.647.467</b>	<b>100%</b>	<b>11.965.884</b>	<b>100%</b>
▲ 0953 Woon- en zorgcentra	7.785.595	66%	7.717.076	66%	7.694.552	64%
▲ 0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	1.267.268	11%	1.219.226	10%	1.414.260	12%
▼ 0952 Assistentiewoningen	721.707	6%	737.985	6%	754.296	6%
▲ 0820 Deeltijds kunstonderwijs	314.075	3%	288.567	2%	333.706	3%
▲ 0943 Gezinshulp	230.688	2%	221.104	2%	241.000	2%
▼ 0309 Overig afval- en materialenbeheer	222.086	2%	287.501	2%	283.000	2%
▲ 0951 Dienstencentra	147.616	1%	110.861	1%	156.301	1%
▲ 0600 Ruimtelijke planning	131.220	1%	72.565	1%	110.433	1%
▲ 0119 Overige algemene diensten	110.316	1%	66.608	1%	88.600	1%
▼ 0954 Dagzorgcentra	108.115	1%	126.854	1%	103.067	1%
▼ **** Overige beleidsvelden	741.004	6%	799.122	7%	786.670	7%



## 7. Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

▲ stijging ▼ daling

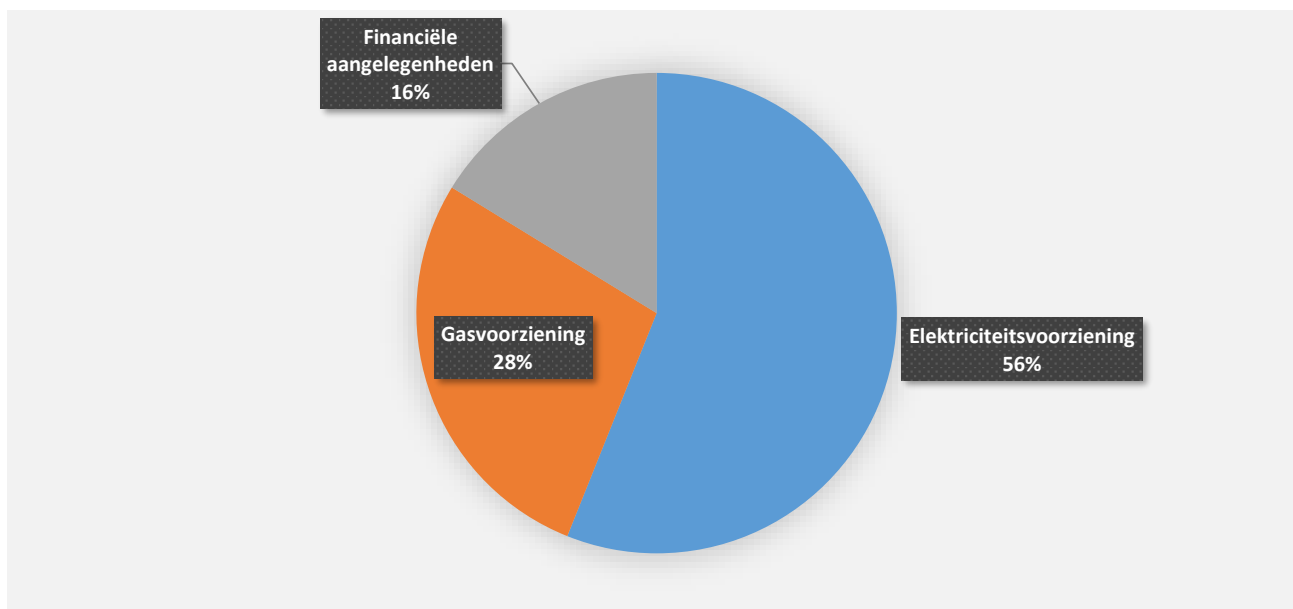
	2023		2022		MJPLAN	
▲ Specifieke werkingssubsidies	15.166.133	100%	14.324.887	100%	15.060.394	100%
▲ 0815 Buitengewoon secundair onderwijs	3.395.751	22%	3.021.113	21%	3.418.620	23%
▼ 0801 Buitengewoon basisonderwijs	2.746.593	18%	2.824.689	20%	2.793.237	19%
▲ 0900 Sociale bijstand	2.729.470	18%	2.133.516	15%	2.798.625	19%
▲ 0820 Deeltijds kunstonderwijs	2.130.202	14%	1.841.952	13%	2.068.511	14%
▲ 0943 Gezinshulp	1.397.484	9%	1.394.557	10%	1.506.938	10%
▲ 0112 Personeelsdienst en vorming	877.216	6%	858.716	6%	800.496	5%
▼ 0953 Woon- en zorgcentra	850.546	6%	856.850	6%	683.473	5%
▼ 0989 Overige dienstverlening inzake volksgezondheid	416.300	3%	732.759	5%	416.300	3%
▲ 0350 Klimaat en energie	141.676	1%	105.153	1%	107.396	1%
▲ 0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	106.375	1%	72.497	1%	4.756	0%
▼ **** Overige beleidsvelden	374.521	2%	483.086	3%	462.043	3%



8. Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

▲ stijging ▼ daling

	2023		2022		MJPLAN	
▲ <b>Financiële ontvangsten</b>	<b>655.751</b>	<b>100%</b>	<b>555.366</b>	<b>100%</b>	<b>396.620</b>	<b>100%</b>
▼ 0640 Elektriciteitsvoorziening	367.641	56%	394.707	71%	212.307	54%
▼ 0650 Gasvoorziening	181.614	28%	187.930	34%	181.614	46%
▲ 0030 Financiële aangelegenheden	106.496	16%	-27.272	-5%	2.700	1%



## INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

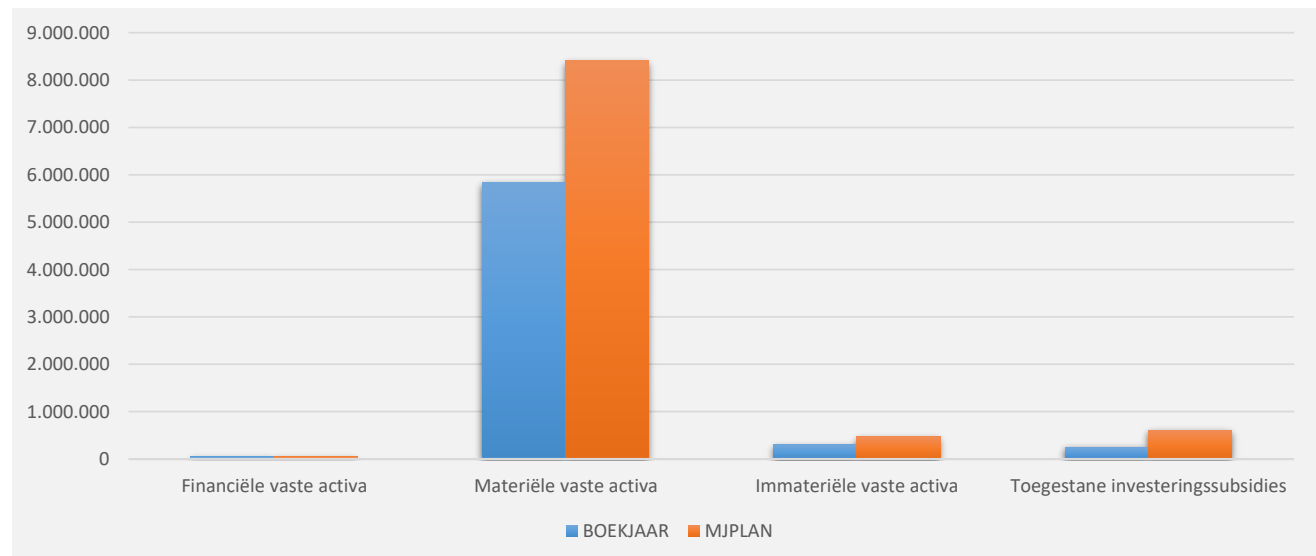
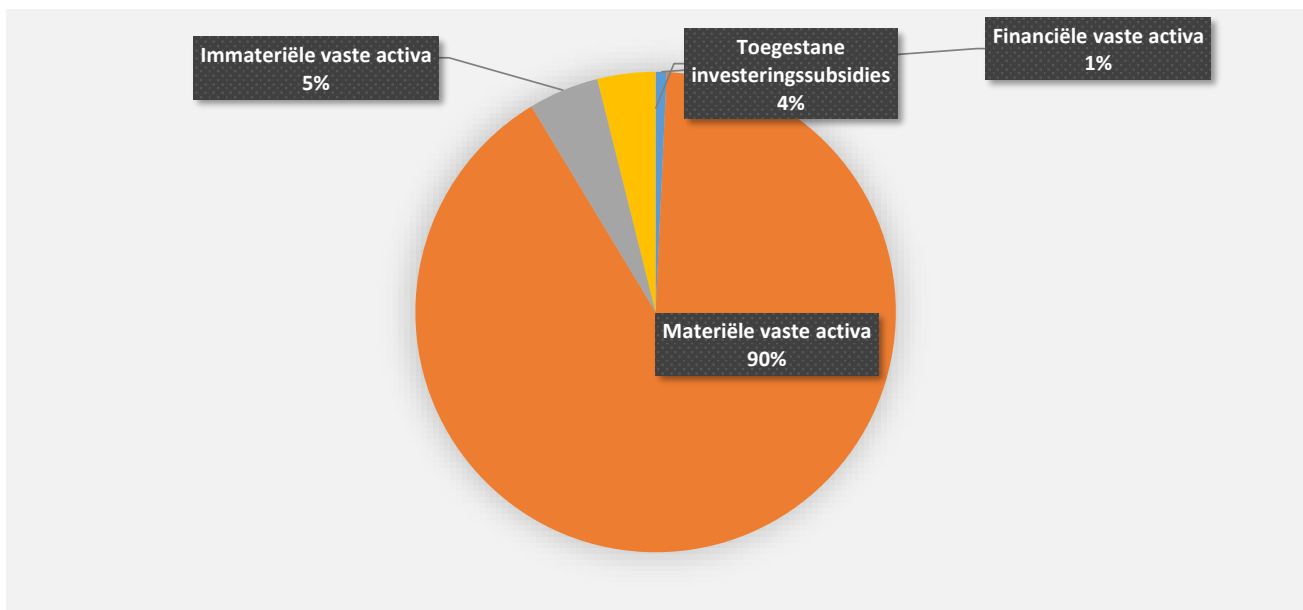
31/12/2023

31/12/2022

UITGAVEN	Code	6.439.431	7.367.291
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>	28	47.481	392.725
0350 Klimaat en energie		47.456	92.225
0640 Elektriciteitsvoorziening		25	
0119 Overige algemene diensten			300.000
**** Overige beleidsvelden			500
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		5.835.242	6.396.706
<b>Onroerende goederen</b>		4.737.504	4.968.884
0200 Wegen		2.476.821	2.209.384
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning		344.935	
0670 Straatverlichting		315.255	269.486
0711 Openluchtrecreatie		237.513	64.290
0610 Gebiedsontwikkeling		201.091	951.992
0815 Buitengewoon secundair onderwijs		194.417	1.526
0801 Buitengewoon basisonderwijs		168.147	339
0600 Ruimtelijke planning		100.191	5.920
0290 Overige mobiliteit en verkeer		98.307	31.429
0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos		84.214	
**** Overige beleidsvelden		516.613	1.434.519
<b>Roerende goederen</b>		1.097.738	1.427.822
0119 Overige algemene diensten		290.792	86.887
0200 Wegen		172.579	442.168
0953 Woon- en zorgcentra		141.494	282.705
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning		106.977	32.925
0110 Secretariaat		81.089	144.163
0711 Openluchtrecreatie		69.607	
0820 Deeltijds kunstonderwijs		66.339	69.989
0815 Buitengewoon secundair onderwijs		63.320	33.886
0801 Buitengewoon basisonderwijs		33.438	30.646
0951 Dienstencentra		29.567	11.079
**** Overige beleidsvelden		42.535	293.375
<b>Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</b>	2906		
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	21	305.321	126.651
0200 Wegen		125.700	36.902
0600 Ruimtelijke planning		51.272	41.293
0620 Grondbeleid voor wonen		40.617	22.504
0953 Woon- en zorgcentra		34.485	
0119 Overige algemene diensten		33.712	6.642
**** Overige beleidsvelden		19.535	19.310
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	664	251.386	451.209
0400 Politiediensten		116.371	102.756
0410 Brandweer		115.716	191.478
0790 Erediensten		9.721	145.252
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning		7.578	
0945 Kinderopvang		2.000	
**** Overige beleidsvelden			11.723

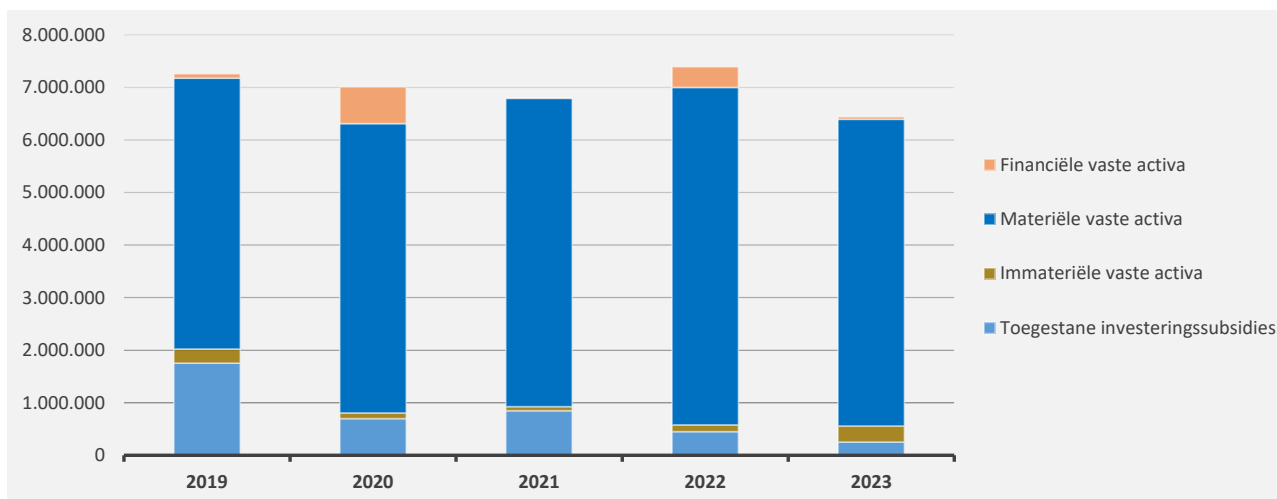
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Investeringsuitgaven</b>	<b>6.439.431</b>	<b>100%</b>	<b>9.534.103</b>	<b>100%</b>	<b>68%</b>
Financiële vaste activa	47.481	1%	47.456	0%	100%
Materiële vaste activa	5.835.242	91%	8.408.091	88%	69%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	5.809.234		8.360.750		69%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	1.668.527		2.456.316		68%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>	2.790.705		3.502.230		80%
<i>Roerende goederen</i>	1.093.108		2.036.984		54%
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>	256.894		365.221		70%
<i>Erfgoed</i>					
Andere materiële vaste activa	26.008		47.341		55%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	21.378		28.025		76%
<i>Roerende goederen</i>	4.630		19.316		24%
Immateriële vaste activa	305.321	5%	468.080	5%	65%
Toegestane investeringssubsidies	251.386	4%	610.476	6%	41%



## 2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2023-2019

	2023		2022		2021	
<b>Investeringsuitgaven</b>	<b>6.439.431</b>	<b>100%</b>	<b>7.391.428</b>	<b>100%</b>	<b>6.792.001</b>	<b>100%</b>
Financiële vaste activa	47.481	1%	392.725	5%	810	0%
Materiële vaste activa	5.835.242	91%	6.420.842	87%	5.866.283	86%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	5.809.234		6.331.648		5.828.849	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	1.668.527		2.221.076		3.613.286	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>	2.790.705		2.474.717		1.196.713	
<i>Roerende goederen</i>	1.093.108		1.262.083		525.669	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>	256.894		293.622		460.223	
<i>Erfgoed</i>			80.150		32.957	
Overige materiële vaste activa	26.008		89.194		37.434	
<i>Onroerende goederen</i>	21.378		3.605		9.526	
<i>Roerende goederen</i>	4.630		85.589		27.909	
Immateriële vaste activa	305.321	5%	126.651	2%	76.066	1%
Toegestane investeringssubsidies	251.386	4%	451.209	6%	848.841	12%



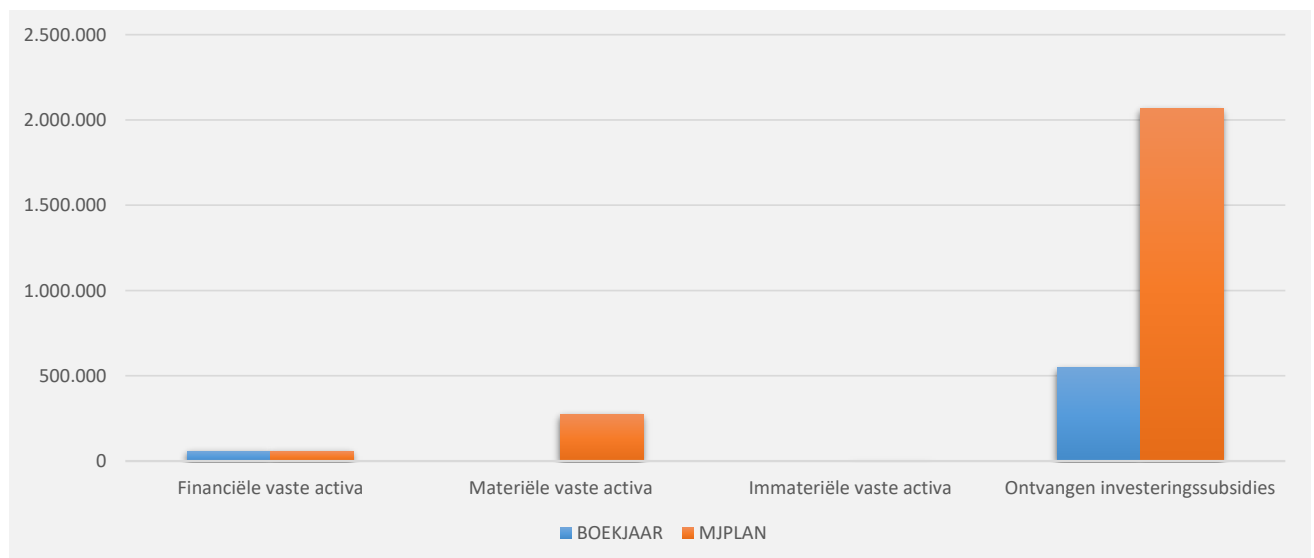
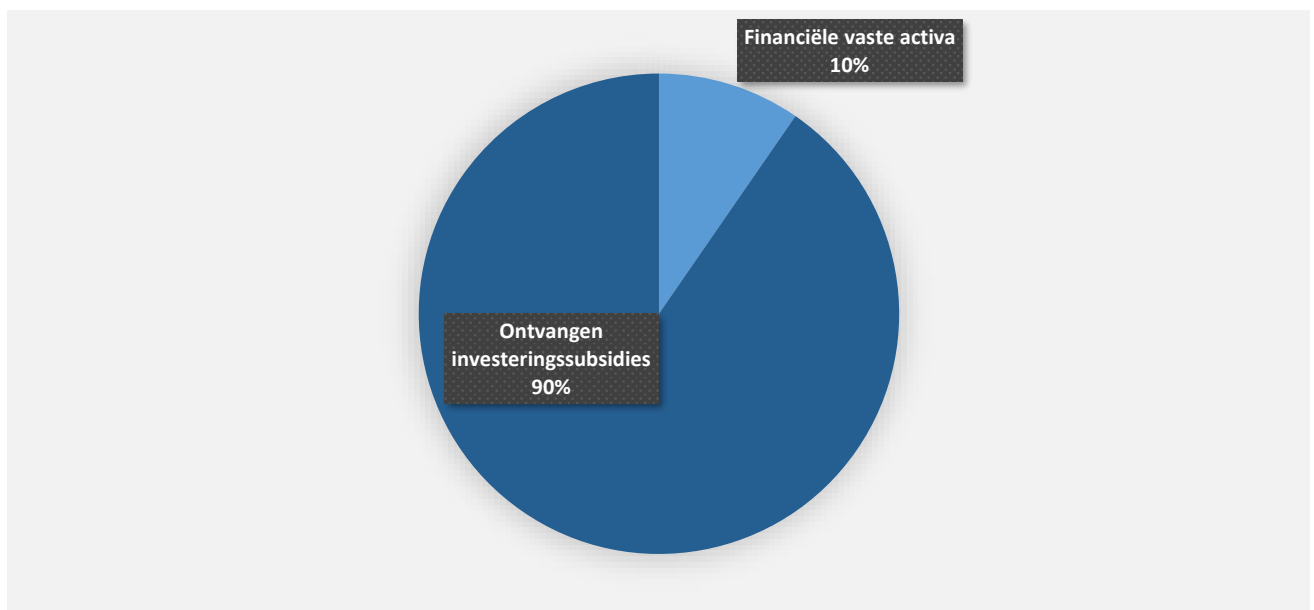
## 3. Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

	2023		2022		MJPLAN	
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>47.481</b>	<b>100%</b>	<b>392.725</b>	<b>100%</b>	<b>47.456</b>	<b>100%</b>
0350 Klimaat en energie	47.456	100%	92.225	23%	47.456	100%
0640 Elektriciteitsvoorziening	25	0%				
0701 Cultuurcentrum						
0112 Personeelsdienst en vorming						
0119 Overige algemene diensten			300.000	76%		
**** Overige beleidsvelden			500	0%		
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>5.835.242</b>	<b>100%</b>	<b>6.420.842</b>	<b>100%</b>	<b>8.408.091</b>	<b>100%</b>
0200 Wegen	2.649.400	45%	2.651.552	41%	2.744.919	33%
0119 Overige algemene diensten	372.618	6%	164.337	3%	620.661	7%
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	344.935	6%	24.700	0%	351.732	4%
0670 Straatverlichting	315.255	5%	269.486	4%	432.544	5%
0711 Openlucht recreatie	307.120	5%	64.290	1%	390.217	5%
0815 Buitengewoon secundair onderwijs	257.738	4%	35.411	1%	362.937	4%
0801 Buitengewoon basisonderwijs	201.585	3%	55.122	1%	211.942	3%
0610 Gebiedsontwikkeling	201.091	3%	951.992	15%	832.000	10%
0953 Woon- en zorgcentra	162.738	3%	362.841	6%	396.905	5%
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	147.973	3%	60.476	1%	262.308	3%
0290 Overige mobiliteit en verkeer	106.600	2%	92.565	1%	151.701	2%
0600 Ruimtelijke planning	100.191	2%	5.920	0%	101.000	1%
0820 Deeltijds kunstonderwijs	84.645	1%	77.942	1%	186.752	2%
0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	84.214	1%			85.000	1%
0110 Secretariaat	81.089	1%	144.163	2%	193.867	2%
**** Overige beleidsvelden	418.051	7%	1.460.048	23%	1.083.607	13%
<b>Imateriële vaste activa</b>	<b>305.321</b>	<b>100%</b>	<b>126.651</b>	<b>100%</b>	<b>468.080</b>	<b>100%</b>
0200 Wegen	125.700	41%	36.902	29%	127.917	27%
0600 Ruimtelijke planning	51.272	17%	41.293	33%	51.417	11%
0620 Grondbeleid voor wonen	40.617	13%	22.504	18%	86.312	18%
0953 Woon- en zorgcentra	34.485	11%			103.052	22%
0119 Overige algemene diensten	33.712	11%	6.642	5%	32.858	7%
**** Overige beleidsvelden	19.535	6%	19.310	15%	66.524	14%
<b>Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>251.386</b>	<b>100%</b>	<b>451.209</b>	<b>100%</b>	<b>610.476</b>	<b>100%</b>
0400 Politiediensten	116.371	46%	102.756	23%	263.930	43%
0410 Brandweer	115.716	46%	191.478	42%	151.766	25%
0790 Erediensten	9.721	4%	145.252	32%	100.280	16%
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	7.578	3%			52.000	9%
0945 Kinderopvang	2.000	1%			5.000	1%
**** Overige beleidsvelden			11.723	3%	37.500	6%



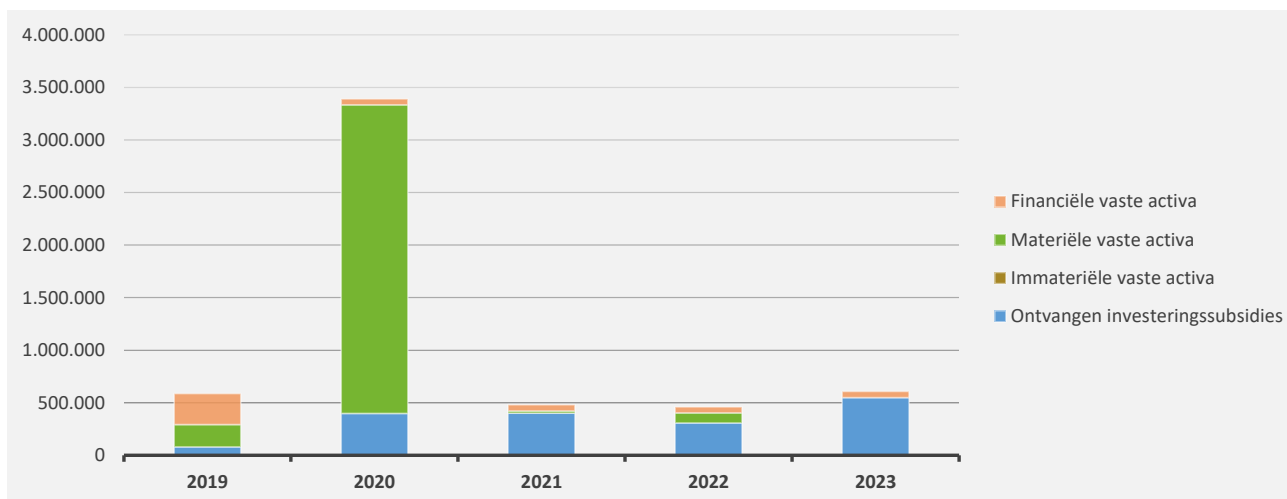
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Investeringsontvangsten</b>	<b>607.305</b>	<b>100%</b>	<b>2.400.869</b>	<b>100%</b>	<b>25%</b>
Financiële vaste activa	58.441	10%	58.441	2%	100%
Materiële vaste activa			275.000	11%	
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA			275.000		
<i>Terreinen en gebouwen</i>			275.000		
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Andere materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies	548.863	90%	2.067.428	86%	27%



## 2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2023-2019

	2023		2022		2021	
<b>Investeringsontvangsten</b>	<b>607.305</b>	<b>100%</b>	<b>460.721</b>	<b>100%</b>	<b>480.415</b>	<b>100%</b>
Financiële vaste activa	58.441	10%	58.441	13%	58.441	12%
Materiële vaste activa			94.590	21%	20.627	4%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA			88.590		17.220	
<i>Terreinen en gebouwen</i>			31.039		17.220	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>			57.551			
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa			6.000		3.407	
<i>Onroerende goederen</i>			6.000		3.407	
<i>Roerende goederen</i>						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies	548.863	90%	307.690	67%	401.347	84%



## 3. Verdeling van de investeringsontvangsten per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

	2023		2022		MJPLAN	
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>58.441</b>	<b>100%</b>	<b>58.441</b>	<b>100%</b>	<b>58.441</b>	<b>100%</b>
0670 Straatverlichting	58.441	100%	58.441	100%	58.441	100%
<b>Materiële vaste activa</b>			<b>94.590</b>	<b>100%</b>	<b>275.000</b>	<b>100%</b>
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel			6.000	6%		
0110 Secretariaat			31.039	33%		
0200 Wegen			57.551	61%		
0610 Gebiedsontwikkeling					275.000	100%
<b>Imateriële vaste activa</b>						
0130 Administratieve dienstverlening						
<b>Ontvangen investeringssubsidies</b>	<b>548.863</b>	<b>100%</b>	<b>307.690</b>	<b>100%</b>	<b>2.067.428</b>	<b>100%</b>
0200 Wegen	370.727	68%	265.439	86%	1.724.553	83%
0610 Gebiedsontwikkeling	165.000	30%	21.283	7%	165.000	8%
0720 Monumentenzorg	8.125	1%	7.917	3%		
0290 Overige mobiliteit en verkeer	5.012	1%				
**** Overige beleidsvelden			13.051	4%	177.875	9%

ACTIVA	2023	2022
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>23.737.479,82</b>	<b>13.359.250,72</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	13.764.490,08	5.203.471,95
B. Vorderingen op korte termijn	9.423.333,79	7.695.157,93
1. Vorderingen uit ruiltransacties	2.317.750,14	3.527.551,96
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	7.105.583,65	4.167.605,97
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	10.634,24	3.105,84
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	539.021,71	457.515,00
<b>II. Vaste activa</b>	<b>141.389.305,27</b>	<b>140.076.906,00</b>
A. Vorderingen op lange termijn	12.576.728,65	12.219.911,31
1. Vorderingen uit ruiltransacties	12.576.728,65	12.219.911,31
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	32.653.349,66	33.071.085,16
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	5.842,99	5.842,99
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	27.548.721,63	27.966.457,13
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	5.098.785,04	5.098.785,04
C. Materiële vaste activa	95.563.650,03	94.344.650,59
1. Gemeenschapsgoederen	82.349.932,69	80.653.215,07
a. Terreinen en gebouwen	41.134.976,42	40.738.082,04
b. Wegen en overige infrastructuur	35.339.622,80	34.181.514,92
c. Installaties, machines en uitrusting	998.222,71	975.896,35
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.717.901,21	1.659.876,27
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.577.081,19	2.515.717,13
f. Erfgoed	582.128,36	582.128,36
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.306.231,96	9.790.318,94
a. Terreinen en gebouwen	8.554.371,53	9.049.391,02
b. Installaties, machines en uitrusting	476.361,38	503.117,13
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	275.499,05	237.810,79
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	3.907.485,38	3.901.116,58
a. Terreinen en gebouwen	3.779.106,27	3.769.837,83
b. Roerende goederen	128.379,11	131.278,75
D. Immateriële vaste activa	595.576,93	441.258,94
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>165.126.785,09</b>	<b>153.436.156,72</b>

PASSIVA	2023	2022
<b>I. Schulden</b>	<b>65.187.131,95</b>	<b>55.873.001,80</b>
A. Schulden op korte termijn	12.128.437,04	14.812.470,74
1. Schulden uit ruiltransacties	9.581.145,88	12.360.878,72
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.443.377,35	2.809.419,47
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	6.137.768,53	9.551.459,25
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	282.843,77	491.592,36
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.264.447,39	1.959.999,66
B. Schulden op lange termijn	53.058.694,91	41.060.531,06
1. Schulden uit ruiltransacties	53.058.694,91	41.060.531,06
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	18.267.068,72	16.277.769,44
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	18.267.068,72	16.277.769,44
2. Andere risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	34.791.626,19	24.782.761,62
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
<b>II. Nettoactief</b>	<b>99.939.653,14</b>	<b>97.563.154,92</b>
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	18.732.236,05	19.383.365,56
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-1.200.488,04	-4.634.890,71
C. Herwaarderingsreserves	6.729.385,83	7.136.160,77
D. Overig nettoactief	75.678.519,30	75.678.519,30
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>165.126.785,09</b>	<b>153.436.156,72</b>

2021	2020	2019
------	------	------

<b>17.422.885,49</b>	<b>21.351.622,49</b>	<b>20.240.409,62</b>
9.333.864,31	14.512.538,47	13.427.861,77
7.230.618,45	6.367.138,34	6.391.614,68
2.445.640,37	2.587.304,57	4.019.186,95
4.784.978,08	3.779.833,77	2.372.427,73
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
858.402,73	471.945,68	420.933,17

<b>136.952.263,37</b>	<b>136.249.563,44</b>	<b>135.872.142,69</b>
10.996.300,91	11.515.143,30	11.059.802,07
10.996.300,91	11.515.143,30	11.059.802,07
0,00	0,00	0,00
33.032.955,74	33.265.111,48	33.177.187,09
240.000,00	240.000,00	240.000,00
27.694.670,70	27.927.636,44	17.725.519,13
0,00	0,00	0,00
5.098.285,04	5.097.475,04	15.211.667,96
92.454.130,21	90.724.837,58	90.600.289,87
78.557.905,24	76.142.739,01	75.572.479,31
39.941.420,15	37.227.548,77	38.008.711,46
33.245.019,02	33.560.358,39	33.359.445,59
945.206,76	960.326,04	939.010,58
1.514.440,80	1.804.334,14	1.708.601,39
2.409.840,55	2.121.151,05	1.087.689,67
501.977,96	469.020,62	469.020,62
10.063.435,76	10.772.028,27	11.144.664,40
9.471.105,26	10.149.111,16	10.508.547,90
489.552,97	553.905,02	547.509,82
102.777,53	69.012,09	88.606,68
0,00	0,00	0,00
3.832.789,21	3.810.070,30	3.883.146,16
3.779.801,49	3.781.972,55	3.853.425,16
52.987,72	28.097,75	29.721,00
468.876,51	744.471,08	1.034.863,66

<b>154.375.148,86</b>	<b>157.601.185,93</b>	<b>156.112.552,31</b>
-----------------------	-----------------------	-----------------------

2021	2020	2019
------	------	------

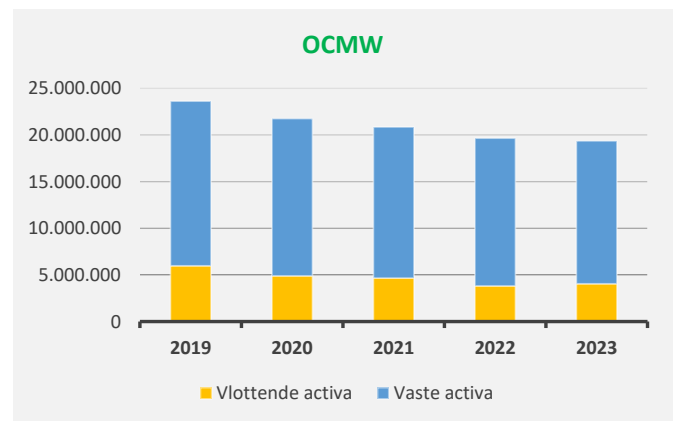
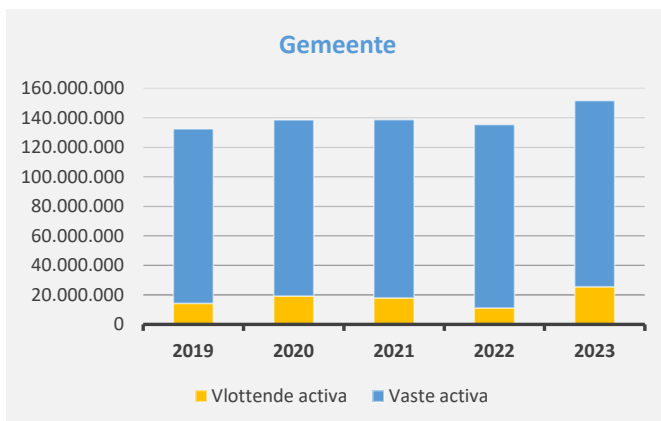
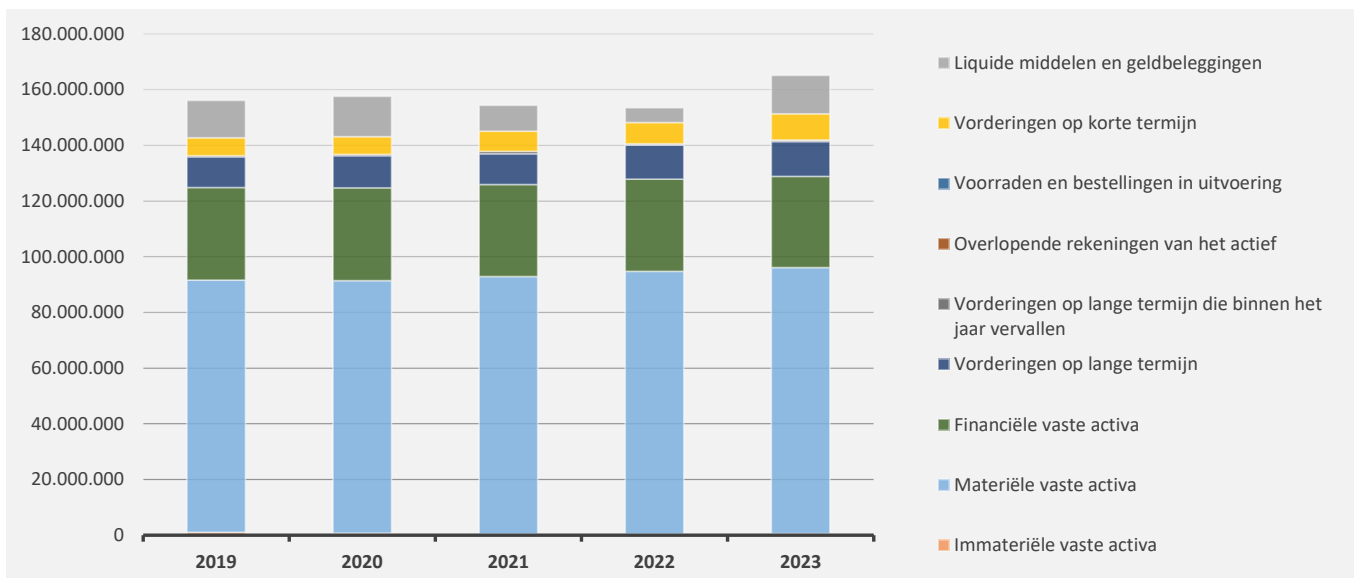
<b>50.329.481,77</b>	<b>50.407.180,16</b>	<b>47.658.263,68</b>
10.667.493,99	12.601.147,20	16.194.776,09
8.052.173,28	9.308.022,05	11.407.102,93
2.514.296,06	2.477.639,89	2.106.757,26
0,00	1.250.000,00	2.500.000,00
5.537.877,22	5.580.382,16	6.800.345,67
685.335,71	1.445.795,64	2.714.210,68
0,00	0,00	0,00
1.929.985,00	1.847.329,51	2.073.462,48
39.661.987,78	37.806.032,96	31.463.487,59
39.661.987,78	37.806.032,96	31.409.830,63
13.206.129,32	9.777.140,59	6.500.156,13
13.206.129,32	9.777.140,59	5.000.156,13
0,00	0,00	1.500.000,00
26.455.858,46	28.028.892,37	24.909.674,50
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	53.656,96

<b>104.045.667,09</b>	<b>107.194.005,77</b>	<b>108.454.288,63</b>

<b>154.375.148,86</b>	<b>157.601.185,93</b>	<b>156.112.552,31</b>
-----------------------	-----------------------	-----------------------

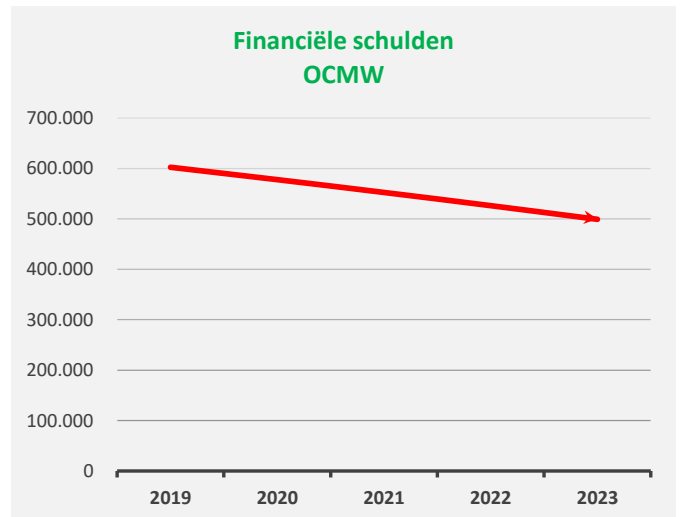
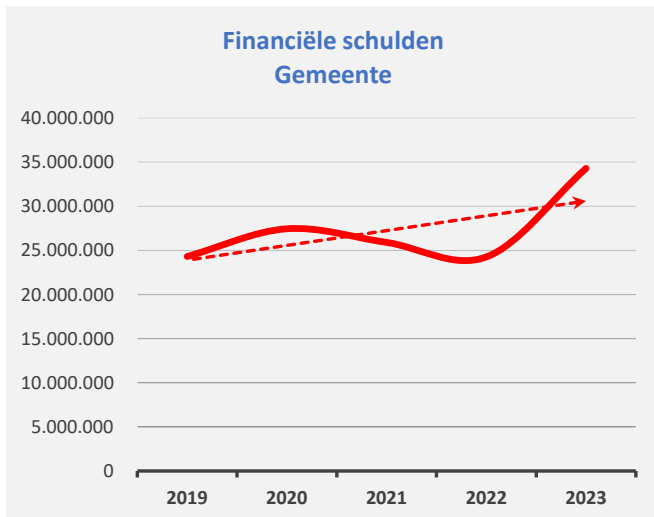
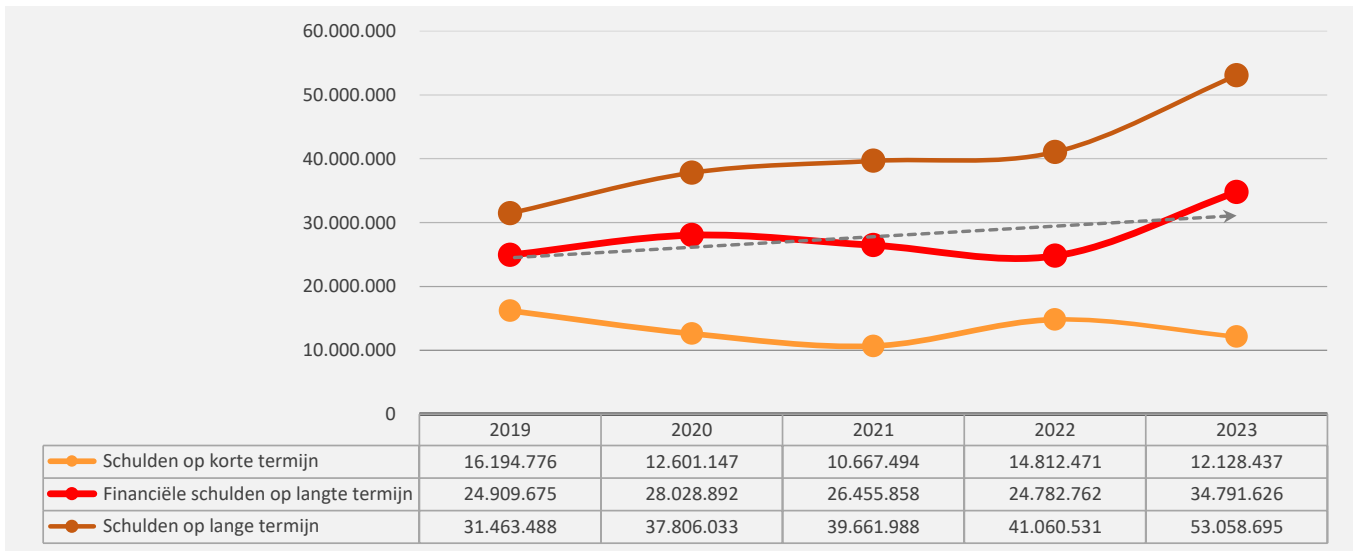
1. Samenstelling van de activa

	2023		2022		2021	
<b>ACTIVA</b>	<b>165.126.785</b>	<b>100%</b>	<b>153.436.157</b>	<b>100%</b>	<b>154.375.149</b>	<b>100%</b>
<b>Vlottende activa</b>	<b>23.737.480</b>	<b>14%</b>	<b>13.359.251</b>	<b>9%</b>	<b>17.422.885</b>	<b>11%</b>
Liquide middelen en geldbeleggingen	13.764.490	8%	5.203.472	3%	9.333.864	6%
Vorderingen op korte termijn	9.423.334	6%	7.695.158	5%	7.230.618	5%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>2.317.750</i>		<i>3.527.552</i>		<i>2.445.640</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>7.105.584</i>		<i>4.167.606</i>		<i>4.784.978</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering	10.634	0%	3.106	0%		
Overlopende rekeningen van het actief						
Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	539.022	0%	457.515	0%	858.403	1%
<b>Vaste activa</b>	<b>141.389.305</b>	<b>86%</b>	<b>140.076.906</b>	<b>91%</b>	<b>136.952.263</b>	<b>89%</b>
Vorderingen op lange termijn	12.576.729	8%	12.219.911	8%	10.996.301	7%
Financiële vaste activa	32.653.350	20%	33.071.085	22%	33.032.956	21%
Materiële vaste activa	95.563.650	58%	94.344.651	61%	92.454.130	60%
Immateriële vaste activa	595.577	0%	441.259	0%	468.877	0%



2. Samenstelling van de passiva

	2023		2022		2021	
<b>PASSIVA</b>	<b>165.126.785</b>	<b>100%</b>	<b>153.436.157</b>	<b>100%</b>	<b>154.375.149</b>	<b>100%</b>
<b>Schulden op korte termijn</b>	<b>12.128.437</b>	<b>7%</b>	<b>14.812.471</b>	<b>10%</b>	<b>10.667.494</b>	<b>7%</b>
Schulden uit ruiltransacties	9.581.146	6%	12.360.879	8%	8.052.173	5%
Voorzieningen voor risico's en kosten	3.443.377		2.809.419		2.514.296	
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	6.137.769		9.551.459		5.537.877	
Schulden uit niet-ruiltransacties	282.844	0%	491.592	0%	685.336	0%
Overlopende rekeningen van het passief						
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.264.447	1%	1.960.000	1%	1.929.985	1%
<b>Schulden op lange termijn</b>	<b>53.058.695</b>	<b>32%</b>	<b>41.060.531</b>	<b>27%</b>	<b>39.661.988</b>	<b>26%</b>
Schulden uit ruiltransacties	53.058.695	32%	41.060.531	27%	39.661.988	26%
Voorzieningen voor risico's en kosten	18.267.069		16.277.769		13.206.129	
Financiële schulden	34.791.626		24.782.762		26.455.858	
Niet-financiële schulden uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
<b>Nettoactief</b>	<b>99.939.653</b>	<b>61%</b>	<b>97.563.155</b>	<b>64%</b>	<b>104.045.667</b>	<b>67%</b>



# PLAATS WAAR DOCUMENTATIE BESCHIKBAAR IS

Op de website [www.aarschot.be](http://www.aarschot.be)

Beleid > Jaarrekening > Jaarrekening AGB